

都江堰新城建设投资有限责任公司

2017-2019 年度审计报告

审计报告

亚会 A 审字 (2020) 0064 号

委托单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

审计单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（86）010 84715612

传真号码：（86）010 88312386



## 目录

一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1-2
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变动表	5-7
5、	资产负债表	8-9
6、	利润表	10
7、	现金流量表	11
8、	所有者权益变动表	12-14
9、	财务报表附注	15-80

## 审计报告使用责任

亚会 A 审字（2020）0064 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果，与注册会计师及其所在事务所无关。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年三月二十日





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京西城区车公庄大街9号  
五栋大楼B2座301室 邮编 100004  
电话 +86 10 84715612  
传真 +86 10 88312388  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会 A 审字（2020）0064 号

都江堰新城建设投资有限责任公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了都江堰新城建设投资有限责任公司（以下简称“新城公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新城公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新城公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新城公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新城公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

（六）就新城公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

(此页无正文。)

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年03月20日

# 合并资产负债表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	89,849,490.41	282,932,613.42	233,468,095.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	3,098,604,726.60	2,502,786,969.18	2,341,522,788.65
预付款项	六、3	753,756,198.81	999,605,389.19	837,246,792.10
其他应收款	六、4	3,803,841,223.10	3,516,846,900.09	2,235,993,156.73
存货	六、5	15,412,178,938.70	14,850,613,902.93	13,881,580,854.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	73,417,801.38	62,387,282.45	78,275,813.05
<b>流动资产合计</b>		<b>23,231,648,379.00</b>	<b>22,215,173,057.26</b>	<b>19,608,087,501.13</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	六、7	407,362,745.56	407,362,745.56	407,362,745.56
持有至到期投资				
长期应收款	六、8	9,080,537.66	25,755,330.59	10,609,248.53
长期股权投资	六、9	16,114,325.56	16,119,801.59	16,660,464.06
投资性房地产	六、10	1,008,152,255.06	904,387,900.00	904,589,200.00
固定资产	六、11	2,567,528.04	2,830,721.85	3,210,737.69
在建工程	六、12	347,113,445.13	461,927,347.13	461,271,033.13
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13	800,387.60	854,651.17	908,914.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14			24,508.20
递延所得税资产	六、15	134,335.75	588,482.37	588,482.37
其他非流动资产	六、16	724,823,261.28	724,823,261.28	724,823,261.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,516,148,821.64</b>	<b>2,544,650,241.54</b>	<b>2,530,048,595.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,747,797,200.64</b>	<b>24,759,823,298.80</b>	<b>22,138,136,096.69</b>

(所附注系财务报表组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表 (续)

编制单位: 都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、17	82,000,000.00	108,050,000.00	424,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、18	393,216,093.24	76,838,377.45	5,029,245.11
预收款项	六、19	6,351,594.40	75,300,043.15	
应付职工薪酬				
应交税费	六、21	527,112,679.16	460,752,685.77	425,189,938.47
其他应付款	六、22	4,777,224,894.27	3,917,600,250.41	2,469,833,083.25
其中: 应付利息		30,511,405.48	52,156,522.23	18,595,000.00
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	2,192,679,785.95	2,513,331,993.73	2,430,235,331.64
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>7,978,585,047.02</b>	<b>7,151,873,350.51</b>	<b>5,754,287,598.47</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	六、24	2,477,631,050.00	2,680,944,311.04	1,393,751,000.00
应付债券	六、25	1,112,930,589.83	1,241,465,647.52	591,320,952.21
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、26	1,316,070,702.48	873,285,745.79	512,234,211.45
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、27	198,123,814.24	172,182,725.46	172,233,050.47
其他非流动负债	六、28	2,140,604,275.48	2,149,849,518.76	3,426,745,238.75
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,245,360,432.03</b>	<b>7,117,727,948.57</b>	<b>6,096,284,452.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,223,945,479.05</b>	<b>14,269,601,299.08</b>	<b>11,850,572,051.35</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	六、29	161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、30	4,282,287,834.10	4,444,853,206.95	4,444,853,206.95
减: 库存股				
其他综合收益	六、31	619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79
专项储备				
盈余公积	六、32	139,075,007.76	139,075,007.76	139,075,007.76
一般风险准备				
未分配利润	六、33	1,654,901,010.13	1,486,599,732.90	1,307,154,991.59
归属于母公司股东权益合计		6,856,620,070.78	6,850,884,166.40	6,671,439,425.09
少数股东权益		3,667,231,650.81	3,639,337,833.32	3,616,124,620.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,523,851,721.59</b>	<b>10,490,221,999.72</b>	<b>10,287,564,045.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,747,797,200.64</b>	<b>24,759,823,298.80</b>	<b>22,138,136,096.69</b>

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并利润表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		863,612,492.61	622,794,703.13	562,225,590.21
其中：营业收入	六、34	863,612,492.61	622,794,703.13	562,225,590.21
<b>二、营业总成本</b>		772,497,192.65	565,487,666.42	520,813,958.45
其中：营业成本	六、34	742,136,461.36	514,942,652.78	455,548,937.84
税金及附加	六、35	7,698,610.78	4,927,162.61	10,760,864.41
销售费用				
管理费用		7,541,587.60	16,010,486.66	38,495,753.11
研发费用				
财务费用	六、36	15,120,532.91	29,607,364.37	16,008,403.09
其中：利息费用		15,141,338.23	40,790,142.56	17,763,789.48
利息收入		123,100.61	11,259,098.31	1,804,779.48
加：其他收益	六、41	65,000,000.00	150,000,000.00	180,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	27,835,036.47	27,299,850.03	3,207,825.61
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）	六、38	103,764,355.06	-201,300.00	565,300.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	1,816,586.46		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40		-14,486.83	-36,454.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>289,531,277.95</b>	<b>234,391,099.91</b>	<b>225,148,302.42</b>
加：营业外收入	六、42	17,004.78	16,805.80	143,143.73
减：营业外支出	六、43	259,414.50	45,885.35	994,621.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>289,288,868.23</b>	<b>234,362,020.36</b>	<b>224,296,824.89</b>
减：所得税费用	六、44	78,093,773.51	21,051,065.98	11,074,206.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>211,195,094.72</b>	<b>213,310,954.38</b>	<b>213,222,618.67</b>
(一) 按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,195,094.72	213,310,954.38	213,222,618.67
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,893,817.49	23,213,213.07	33,421,495.25
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		183,301,277.23	190,097,741.31	179,801,123.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
归属母公司股东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				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>211,195,094.72</b>	<b>213,310,954.38</b>	<b>213,222,618.67</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		183,301,277.23	190,097,741.31	179,801,123.42
归属于少数股东的综合收益总额		27,893,817.49	23,213,213.07	33,421,495.25
<b>八、每股收益：</b>				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

（所附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		139,899,076.93	564,047,489.25	318,080,646.03
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,791,632,396.70	9,468,708,883.28	5,765,986,402.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,931,531,473.63</b>	<b>10,032,756,372.53</b>	<b>6,084,067,048.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		272,153,508.86	906,457,044.90	2,806,269,744.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,516,557.35	5,642,740.50	5,826,827.31
支付的各项税费		18,828,279.47	5,209,420.37	75,617,502.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,687,720,466.33	8,950,993,544.46	6,428,845,148.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,984,218,812.01</b>	<b>9,868,302,750.23</b>	<b>9,316,559,223.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>947,312,661.62</b>	<b>164,453,622.30</b>	<b>-3,232,492,174.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		27,840,512.50	27,840,512.50	26,267,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			269.08	501.00
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,840,512.50</b>	<b>27,840,781.58</b>	<b>26,267,501.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			996,314.00	1,090,361.06
投资支付的现金				124,375,000.00
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		17,000,000.00		30,015.28
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,000,000.00</b>	<b>996,314.00</b>	<b>125,495,376.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,840,512.50</b>	<b>26,844,467.58</b>	<b>-99,227,875.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				625,000,000.00
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		984,700,000.00	3,596,150,000.00	3,032,000,000.00
发行债券收到的现金		59,530,000.00	719,270,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,044,230,000.00</b>	<b>4,315,420,000.00</b>	<b>4,257,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,621,807,948.98	3,755,825,174.42	1,519,355,446.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		573,658,348.15	680,428,397.67	508,811,304.70
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			21,000,000.00	26,902,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,195,466,297.13</b>	<b>4,457,253,572.09</b>	<b>2,055,069,600.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,151,236,297.13</b>	<b>-141,833,572.09</b>	<b>2,201,930,399.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	282,932,613.42	233,468,095.63	1,363,257,746.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		89,849,490.41	282,932,613.42	233,468,095.63

（所附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

2019年度

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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
一、上年年末余额	161,000,000.00	4,444,853,206.95		619,356,218.79		139,075,007.76		1,486,599,732.90	3,639,337,833.32	10,490,221,999.72
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	161,000,000.00	4,444,853,206.95		619,356,218.79		139,075,007.76		1,486,599,732.90	3,639,337,833.32	10,490,221,999.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-162,565,372.85						168,301,277.23	27,893,817.49	33,629,721.87
（一）综合收益总额								183,301,277.23	27,893,817.49	211,195,094.72
（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、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								-15,000,000.00		-15,000,000.00
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								-15,000,000.00		-15,000,000.00
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	161,000,000.00	4,282,287,834.10		619,356,218.79		139,075,007.76		1,654,901,010.13	3,667,231,650.81	10,523,851,721.59

（所附注系财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：都江堰新城建设投资有限公司

2018年度

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	161,000,000.00	4,444,853,206.95		619,356,218.79	139,075,007.76		3,616,124,620.25	10,287,564,045.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	161,000,000.00	4,444,853,206.95		619,356,218.79	139,075,007.76		3,616,124,620.25	10,287,564,045.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（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、股份支付计入股东权益的金额								
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、对股东的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他								
（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	161,000,000.00	4,444,853,206.95		619,356,218.79	139,075,007.76		3,639,337,833.32	10,490,221,999.72

（所附注系财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 都江堰新城建设投资有限公司

2017年度

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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		
一、上年年末余额	161,000,000.00	4,402,556,331.95		619,356,218.79		119,024,403.76		1,173,671,472.17	6,475,608,426.67
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	161,000,000.00	4,402,556,331.95		619,356,218.79		119,024,403.76		1,173,671,472.17	6,475,608,426.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		42,296,875.00				20,050,604.00		133,483,519.42	3,616,124,620.25
(一) 综合收益总额								179,801,123.42	33,421,495.25
(二) 所有者投入和减少资本		42,296,875.00							3,582,703,125.00
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他		42,296,875.00							
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积						20,050,604.00		-46,317,604.00	3,625,000,000.00
2、提取一般风险准备						20,050,604.00		-20,050,604.00	-26,267,000.00
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
(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	161,000,000.00	4,444,853,206.95		619,356,218.79		139,075,007.76		1,307,154,991.59	10,287,564,045.34

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 资产负债表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		64,805,706.19	276,100,825.24	93,136,408.82
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		2,496,230,568.21	2,298,368,365.24	2,197,334,797.71
预付款项		753,756,198.81	983,427,095.15	837,246,792.10
其他应收款		3,759,191,025.60	3,515,551,727.32	2,100,182,416.59
存货		10,407,386,375.82	9,358,691,613.30	8,363,896,005.43
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		51,416,080.68	52,385,561.75	68,274,092.35
<b>流动资产合计</b>		<b>17,532,785,955.31</b>	<b>16,484,525,188.00</b>	<b>13,660,070,513.00</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		124,640,840.30	124,640,840.30	124,640,840.30
持有至到期投资				
长期应收款		9,080,537.66	25,755,330.59	10,609,248.53
长期股权投资	十三、1	1,301,892,780.56	1,441,679,756.59	1,442,220,419.06
投资性房地产		1,008,152,255.06	904,387,900.00	904,589,200.00
固定资产		2,522,059.14	2,733,614.07	3,061,991.03
在建工程		346,895,170.63	345,593,101.08	344,596,787.08
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		800,387.60	854,651.17	908,914.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				24,508.20
递延所得税资产		134,335.75	588,482.37	588,482.37
其他非流动资产		724,823,261.28	724,823,261.28	724,823,261.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,518,941,627.98</b>	<b>3,571,056,937.45</b>	<b>3,556,063,652.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,051,727,583.29</b>	<b>20,055,582,125.45</b>	<b>17,216,134,165.59</b>

（所附附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表 (续)

编制单位: 都江堰新城建设投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款			60,000,000.00	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付帐款		393,216,093.24	76,838,377.45	5,029,245.11
预收款项		6,351,594.40	75,300,043.15	1,809,658.00
应付职工薪酬				
应交税费		419,219,284.11	388,640,426.45	385,424,779.44
其他应付款		5,272,570,137.83	4,404,744,726.90	2,947,385,676.64
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,294,391,791.87	2,104,877,893.73	2,297,235,331.64
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>7,385,748,901.45</b>	<b>7,110,401,467.68</b>	<b>5,766,884,690.83</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		2,477,631,050.00	2,680,944,311.04	1,393,751,000.00
应付债券		1,112,930,589.83	1,241,465,647.52	591,320,952.21
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		1,316,070,702.48	795,649,045.79	434,597,511.45
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		198,123,814.24	172,182,725.47	172,233,050.47
其他非流动负债		1,795,000,000.00	1,301,300,000.00	2,272,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,899,756,156.55</b>	<b>6,191,541,729.82</b>	<b>4,863,902,514.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,285,505,058.00</b>	<b>13,301,943,197.50</b>	<b>10,630,787,204.96</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本		161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		4,274,381,721.67	4,414,163,221.67	4,414,163,221.67
减: 库存股				
其他综合收益		619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79
专项储备				
盈余公积		139,075,007.76	139,075,007.76	139,075,007.76
一般风险准备				
未分配利润		1,572,409,577.07	1,420,044,479.73	1,251,752,512.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,766,222,525.29</b>	<b>6,753,638,927.95</b>	<b>6,585,346,960.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,051,727,583.29</b>	<b>20,055,582,125.45</b>	<b>17,216,134,165.59</b>

(所附附注系财务报表组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、2	339,659,369.97	307,891,726.71	346,944,782.66
减：营业成本	十三、2	282,531,845.05	248,201,236.47	283,888,714.33
税金及附加		3,926,148.30	2,659,861.18	9,210,842.60
销售费用				
管理费用		7,474,614.71	15,922,714.79	38,430,402.09
研发费用				
财务费用		15,141,338.23	29,624,435.89	17,157,645.40
加：其他收益		60,000,000.00	150,000,000.00	180,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		27,835,036.47	27,299,850.03	29,504,840.89
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）		103,764,355.06	-201,300.00	565,300.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,816,586.46		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,001,401.67	188,582,028.41	208,327,319.13
加：营业外收入		17,004.78	16,805.80	43,143.73
减：营业外支出		259,414.50	60,172.18	1,029,076.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,758,991.95	188,538,662.03	207,341,386.65
减：所得税费用		56,393,894.61	9,593,694.71	6,835,346.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,365,097.34	178,944,967.32	200,506,039.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,365,097.34	178,944,967.32	200,506,039.99
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		167,365,097.34	178,944,967.32	200,506,039.99

（所附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		84,830,980.13	289,585,296.13	150,793,979.37
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,086,553,282.03	10,112,946,069.04	4,526,122,338.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,171,384,262.16</b>	<b>10,402,531,365.17</b>	<b>4,676,916,318.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		217,237,412.06	649,299,894.46	531,006,018.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,536,119.15	5,642,740.50	5,826,827.31
支付的各项税费		18,828,279.47	4,937,669.38	75,248,539.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,992,893,135.10	9,722,389,159.89	5,226,905,789.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,233,494,945.78</b>	<b>10,382,269,464.23</b>	<b>5,838,987,174.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>937,889,316.38</b>	<b>20,261,900.94</b>	<b>-1,162,070,856.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		27,840,512.50	27,840,512.50	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			269.08	501.00
收到其他与投资活动有关的现金			1,003,686.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,840,512.50</b>	<b>28,844,467.58</b>	<b>10,000,501.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,000,000.00	83,340.00
投资支付的现金				128,375,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>1,000,000.00</b>	<b>128,458,340.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,840,512.50</b>	<b>27,844,467.58</b>	<b>-118,457,839.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		512,000,000.00	2,710,300,000.00	1,550,000,000.00
发行债券收到的现金		59,530,000.00	719,270,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>571,530,000.00</b>	<b>3,429,570,000.00</b>	<b>2,150,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,174,896,599.78	2,593,283,554.43	831,100,685.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		573,658,348.15	680,428,397.67	492,544,304.70
支付其他与筹资活动有关的现金			21,000,000.00	26,902,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,748,554,947.93</b>	<b>3,294,711,952.10</b>	<b>1,350,547,839.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,177,024,947.93</b>	<b>134,858,047.90</b>	<b>799,452,160.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		276,100,825.24	93,136,408.82	574,212,944.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		64,805,706.19	276,100,825.24	93,136,408.82

（所附注系财务报表组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

2019年度

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	161,000,000.00	4,414,163,221.67		619,356,218.79		139,075,007.76		1,420,044,479.73	6,753,638,927.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	161,000,000.00	4,414,163,221.67		619,356,218.79		139,075,007.76		1,420,044,479.73	6,753,638,927.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-139,781,500.00						152,365,097.34	12,583,597.34
（一）综合收益总额								167,365,097.34	167,365,097.34
（二）所有者投入和减少资本		-139,781,500.00							-139,781,500.00
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配		-139,781,500.00						-15,000,000.00	-139,781,500.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-15,000,000.00	-15,000,000.00
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	161,000,000.00	4,274,381,721.67		619,356,218.79		139,075,007.76		1,572,409,577.07	6,766,222,525.29

（所附附表系财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：都江堰新城建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度							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	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、上年年末余额	161,000,000.00	4,414,163,221.67		619,356,218.79	139,075,007.76			1,251,752,512.41	6,585,346,960.63
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	161,000,000.00	4,414,163,221.67		619,356,218.79	139,075,007.76			1,251,752,512.41	6,585,346,960.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								168,291,967.32	168,291,967.32
（一）综合收益总额									
（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、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配								-10,653,000.00	-10,653,000.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（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	161,000,000.00	4,414,163,221.67		619,356,218.79	139,075,007.76			1,420,044,479.73	6,753,638,927.95

（所附注系财务报表组成部分）

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


# 所有者权益变动表

编制单位：都江堰新城建设投资有限公司

金额单位：人民币元

2017年度

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	161,000,000.00	4,414,163,221.67		619,356,218.79		119,024,403.76		1,081,297,076.42	6,394,840,920.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	161,000,000.00	4,414,163,221.67		619,356,218.79		119,024,403.76		1,081,297,076.42	6,394,840,920.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						20,050,604.00		170,455,435.99	190,506,039.99
（一）综合收益总额								200,506,039.99	200,506,039.99
（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、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						20,050,604.00		-30,050,604.00	-10,000,000.00
1、提取盈余公积						20,050,604.00		-20,050,604.00	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-10,000,000.00	-10,000,000.00
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	161,000,000.00	4,414,163,221.67		619,356,218.79		139,075,007.76		1,251,752,512.41	6,585,346,960.63

（所附注系财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 都江堰新城建设投资有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

都江堰新城建设投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经《都江堰市人民政府关于市新城建设开发总公司改制为国有独资公司的批复》(都府函[2005]82号)批准,由全民所有制企业都江堰市新城开发建设总公司改制成立的、都江堰市政府全额出资的国有独资公司。2005年9月20日,取得都江堰市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号:510181000039270)。公司注册资本1.61亿元。本公司统一社会信用代码为91510181202753510P。公司注册地址:都江堰市灌口镇观景路宝瓶花园内。法定代表人:张强。

#### 2、经营范围

本公司经营范围:市政基础设施建设、土地整治和拆迁改造、建设项目的投资及投资管理、资本运作及资产经营管理、项目招标、项目投资咨询、房地产项目和配套设施建设的投资、文化、体育等项目的投资。

#### 3、公司业务性质和主要经营活动

公司主要承担都江堰市市政基础设施建设、土地整治和拆迁改造等业务。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2020年03月20日批准报出。

#### 5、合并财务报表范围

本公司2017年、2018年纳入合并财务报表范围主体共6户;2019年纳入合并财务报表范围的主体共5户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2019年合并范围较上期减少1户。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、公司重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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、11“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。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、11“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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

## 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### 确定组合的依据：

组合类型	组合名称	确认组合的具体依据
组合 1	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	无风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：各类押金及保证金、政府单位往来款、职工备用金以及与集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款坏账准备计提比例%	其他应收款坏账准备计提比例%
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 采用其他方法计提坏账准备的应收款项

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

公司将 5 年以上的应收款项及有证据证明收回风险很大的应收款项归集为单项金额不重大但按

信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项列示，当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

因资金集中管理形成的内部应收款项不计提坏账准备。

### (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

本公司存货指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品、土地、开发成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法



本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

## 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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算

的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。

#### (1) 投资成本确定

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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益。

(通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理)

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。(通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益)

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。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。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

### ②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量

准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、17。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：



固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-70 年	5.00	1.36-4.75
机器设备	8 年	3.00	12.13
运输设备	4-10 年	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-5 年	3.00	19.4-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账

价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、17。

## 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) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	60 年	直线法

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核，如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见附注四、17。

## (2) 研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 17、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重，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。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、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。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，

则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 22、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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。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。

本公司工程业务是在项目完成后分段将工程移交给业主，收入确认时点为工程移交给业主时确认收入。

## 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进

行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

### （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报告期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、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结果可能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持续的评价，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，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 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。

#### (2) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 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。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (8) 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。

#### (9) 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。

### 27、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行了相应调整，对 2018 年度财务报表的影响列示如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>追溯调整法</b>		
1	根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据、应收账款项目。	应收票据及应收账款	-2,502,786,969.18
		应收票据	
		应收账款	2,502,786,969.18
2	根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据、应付账款项目。	应付票据及应付账款	-76,838,377.45
		应付票据	
		应付账款	76,838,377.45

②财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，需根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司按财政部规定执行该准则。

③财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号—债务重组>的通知》(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,需根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司按财政部规定执行该准则。

④财政部于2018年6月26日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行修订,本公司已按照上述通知编制了2018年12月31日的财务报表,对2017年度财务报表的影响列示如下:

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应付利息	18,595,000.00	其他应付款	2,469,833,083.25
应付股利			
其他应付款	2,451,238,083.25		
专项应付款		长期应付款	512,234,211.45
长期应付款	512,234,211.45		

## (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 27、前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

项目	具体税率情况
增值税	应税收入按5%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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
价格调节基金	应税收入的0.07%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

报告期内无税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	21,406.44	18,097.04	19,619.10
银行存款	89,828,083.97	282,914,516.38	53,448,476.53
其他货币资金			180,000,000.00
合计	89,849,490.41	282,932,613.42	233,468,095.63

注：其他货币资金为银行的定期存款。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	2019年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,099,142,069.62	100.00%	537,343.02	0.02%	3,098,604,726.60
其中：账龄组合	543,592.12	0.02%	537,343.02	98.85%	6,249.10
无风险组合	3,098,598,477.50	99.98%			3,098,598,477.50
信用风险特征组合小计	3,099,142,069.62	100.00%	537,343.02	0.02%	3,098,604,726.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,099,142,069.62	100.00%	537,343.02	0.02%	3,098,604,726.60

### 应收账款按种类披露（续）

种类	2018年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,505,140,898.66	100.00	2,353,929.48	0.09	2,502,786,969.18
其中：账龄组合	14,464,927.85	0.58	2,353,929.48	16.27	12,110,998.37
无风险组合	2,490,675,970.81	99.42			2,490,675,970.81
信用风险特征组合小计	2,505,140,898.66	100.00	2,353,929.48	0.09	2,502,786,969.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,505,140,898.66	100.00	2,353,929.48	0.09	2,502,786,969.18

### 应收账款按种类披露（续）

种类	2017年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,343,876,718.13	100.00	2,353,929.48	0.10	2,341,522,788.65
其中：账龄组合	20,085,297.48	0.86	2,353,929.48	11.72	17,731,368.00
无风险组合	2,323,791,420.65	99.14			2,323,791,420.65
信用风险特征组合小计	2,343,876,718.13	100.00	2,353,929.48	0.10	2,341,522,788.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,343,876,718.13	100.00	2,353,929.48	0.10	2,341,522,788.65

注：应收账款主要为待收取的工程回购款。

(2) 2019年12月31日应收账款无风险组合明细

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例%
都江堰市财政局	2,492,902,453.71		
都江堰市土地储备中心	602,374,158.39		
中国工商银行股份有限公司四川省分行	1,755,866.25		
都江堰市人民法院	1,204,068.80		
中国银行股份有限公司四川省分行	361,930.35		
合计	3,098,598,477.50		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6个月以内(含6个月)			
6个月至1年(含1年)			
1至2年(含2年)	6,943.44	694.34	10.00
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上	536,648.68	536,648.68	100.00
合计	543,592.12	537,343.02	

(4) 截至2019年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
都江堰市财政局	2,492,902,453.71		80.44
都江堰市土地储备中心	602,374,158.39		19.43
中国工商银行股份有限公司四川省分行	1,755,866.25		0.06
都江堰市人民法院	1,204,068.80		0.04
都江堰市幸福汽车修理厂	533,387.00	533,387.00	0.02
合计	3,098,769,934.15		99.99

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	29,016,790.27	3.85	251,467,335.56	25.16	148,787,701.85	17.77
1至2年	187,041,982.86	24.81	117,151,451.18	11.72	185,132,139.46	22.11
2至3年	75,340,369.73	10.00	181,968,067.63	18.20	140,502,874.06	16.78
3年以上	462,357,055.95	61.34	449,018,534.82	44.92	362,824,076.73	43.34
合计	753,756,198.81	100.00	999,605,389.19	100.00	837,246,792.10	100.00

注：预付款项主要是预付工程款。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	账龄
成都光大建设集团有限公司	153,235,887.46	20.33	5 年以内
南京莱斯信息技术股份有限公司	41,310,002.80	5.48	3 年以内
四川省锦隆鑫实业有限责任公司都江堰分公司	110,042,434.70	14.60	5 年以内
成都市温江区建筑有限责任公司	68,059,784.95	9.03	5 年以内
青城山镇沿江社区农业合作联社	57,699,675.00	7.65	1-2 年
合计	430,347,784.91	57.09	

4、其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,803,841,223.10	3,516,846,900.09	2,235,993,156.73
合计	3,803,841,223.10	3,516,846,900.09	2,235,993,156.73

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2019 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,803,841,223.10	100.00			3,803,841,223.10
其中：账龄组合	213,126.34	0.01			213,126.34
无风险组合	3,803,628,096.76	99.99			3,803,628,096.76
信用风险特征组合小计	3,803,841,223.10	100.00			3,803,841,223.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,803,841,223.10	100.00			3,803,841,223.10

其他应收款按种类披露（续）

种类	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,516,846,900.09	100.00			3,516,846,900.09
其中：账龄组合					
无风险组合	3,516,846,900.09	100.00			3,516,846,900.09
信用风险特征组合小计	3,516,846,900.09	100.00			3,516,846,900.09



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,516,846,900.09	100.00		3,516,846,900.09

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	2017年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,235,993,156.73	100.00			2,235,993,156.73
其中：账龄组合					
无风险组合	2,235,993,156.73	100.00			2,235,993,156.73
信用风险特征组合小计	2,235,993,156.73	100.00			2,235,993,156.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,235,993,156.73	100.00			2,235,993,156.73

注：其他应收款主要为暂借款。

## (2) 2019年12月31日其他应收款无风险组合明细

单位名称	金额	计提比例%	账龄
都江堰市国有资产投资经营公司	2,607,338,791.06		4年以内
都江堰市财政局	423,882,603.26		5年以内
都江堰新城集团有限责任公司	284,562,009.87		3年以内
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	92,867,464.57		2年以内
都江堰景区管理局（道解都江堰）	32,028,986.96		5年以上
都江堰市财政局（都江堰中学迁建）	30,127,705.69		5年以上
市统征办失地农民社保补贴金	30,000,000.00		2-3年
都江堰市财政局（土地指标费）	30,000,000.00		5年以上
都江堰市水务局	24,407,463.84		1年以内
都中灾后重建工程款	28,994,716.37		5年以内
都江堰市财政局（拉法基融资贷款利息）	18,864,656.71		5年以内
远东国际租赁	15,000,000.00		1年以内
都江堰景区管理局（古城景观改造）	14,309,884.07		5年以内
都江堰景区管理局（清溪园扩展工程）	11,963,986.15		5年以内
都江堰市财政局（板房专户）	8,808,027.09		5年以上
都江堰市银杏街道办	7,547,216.07		5年以上
中航信托	6,000,000.00		1-2年
渤海国际信托股份有限公司	10,010,000.00		2-3年
都江堰市财政局（救灾应急贷款）	4,305,516.70		5年以上
都江堰市财政（安置房热水供应工程）	2,121,150.75		5年以上
都江堰市财政（道解安置房代垫天然气费）	2,702,000.00		5年以上
国通信托保障金	1,003,000.00		3-4年

单位名称	金额	计提比例%	账龄
嘉实资本管理有限公司	1,000,000.00		3-4年
都江堰市工业发展建设投资有限责任公司	47,599,253.68		1年以内
新华信托股份有限公司	8,000,000.00		3-4年
成都建筑材料工业设计研究院有限公司(张家山矿山)	6,663,221.00		3-4年
成都蒲汇实业有限公司	4,500,000.00		2年以内
成都都江堰市向峨乡人民政府	45,816.66		3-4年
其他	48,974,626.26		
合计	3,803,628,096.76		

## (3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6个月以内(含6个月)	213,126.34		
6个月至1年(含1年)			
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
合计	213,126.34		

## (3) 截至2019年12月31日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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
都江堰市国有资产投资经营公司	2,607,338,791.06	4年以内	68.55	
都江堰市财政局	423,882,603.26	5年以内	11.14	
都江堰新城集团有限责任公司	284,562,009.87	3年以内	7.48	
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	92,867,464.57	2年以内	2.44	
都江堰景区管理局(道解都江堰)	32,028,986.96	5年以上	0.84	
合计	3,440,679,855.72		90.45	

## 5、存货

## 存货分类

存货种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
开发成本	15,412,178,938.70	14,850,613,902.93	13,881,580,854.97
开发间接费用			
合计	15,412,178,938.70	14,850,613,902.93	13,881,580,854.97

## 6、其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预缴税金	51,417,801.38	52,387,282.45	78,275,813.05

理财产品	22,000,000.00	10,000,000.00	
合计	73,417,801.38	62,387,282.45	78,275,813.05

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可供出售权益工具	407,362,745.56	407,362,745.56	407,362,745.56
按公允价值计量			
按成本计量	407,362,745.56	407,362,745.56	407,362,745.56
合计	407,362,745.56	407,362,745.56	407,362,745.56

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

## 2019年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2019年12月31日
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	
都江堰金都村镇银行有限责任公司	14,962,500.00			14,962,500.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	109,678,340.30			109,678,340.30
都江堰拉法基水泥有限公司	282,721,905.26			282,721,905.26
合计	407,362,745.56			407,362,745.56

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例%
	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	
都江堰金都村镇银行有限责任公司					9.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司					3.84
都江堰拉法基水泥有限公司					13.87
合计					

## 2018年12月31日按成本计量的可供出售金融资产(续)

被投资单位	账面余额			2018年12月31日
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	
都江堰金都村镇银行有限责任公司	14,962,500.00			14,962,500.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	109,678,340.30			109,678,340.30
都江堰拉法基水泥有限公司	282,721,905.26			282,721,905.26
合计	407,362,745.56			407,362,745.56

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例%
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	
都江堰金都村镇银行有限责任公司					9.00

成都都江堰旅游集团有限责任公司					3.64
都江堰拉法基水泥有限公司					13.87
合计					

## 8、长期应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资租赁款本金	12,000,000.00	33,000,000.00	12,000,000.00
未实现融资收益	-2,919,462.34	-7,244,669.41	-1,390,751.47
合计	9,080,537.66	25,755,330.59	10,609,248.53

## 9、长期股权投资

长期股权投资明细表

被投资单位	2018年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动						2019年12月31日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润		
一、合营企业										
二、联营企业										
都江堰宝瓶旅游开发有限公司	1,131,116.90				76,546.58					1,207,663.48
都江堰新城里益旅游投资管理有限公司	14,988,684.69				-82,022.61					14,906,662.08
四川省都江堰丰年旅游文化有限公司										
合计	16,119,801.59				-5,476.03					16,114,325.56

长期股权投资明细表(续)

被投资单位	2017年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动						2018年12月31日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润		
一、合营企业										
二、联营企业										
都江堰宝瓶旅游开发有限公司	1,634,362.58				-503,245.68					1,131,116.90
都江堰新城里益旅游投资管理有限公司	15,026,101.48				-37,416.79					14,988,684.69
四川省都江堰丰年旅游文化有限公司										
合计	16,660,464.06				-540,662.47					16,119,801.59

## 10、投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细情况

项目	2019年12月31日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	904,387,900.00	103,764,355.06		1,008,152,255.06
减：投资性房地产减值准备				
合计	904,387,900.00	103,764,355.06		1,008,152,255.06

## 投资性房地产明细情况（续）

项目	2018年12月31日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	904,589,200.00		201,300.00	904,387,900.00
减：投资性房地产减值准备				
合计	904,589,200.00		201,300.00	904,387,900.00

## 投资性房地产明细情况（续）

项目	2017年12月31日			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	904,023,900.00	565,300.00		904,589,200.00
减：投资性房地产减值准备				
合计	904,023,900.00	565,300.00		904,589,200.00

## (2) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

项目	2019年12月31日						
	期初金额	本期增加			本期减少		期末金额
		划拨	公允价值变动损益	购入	处置	转为自用	
一、成本合计	225,277,798.13						225,277,798.13
房屋建筑物	225,277,798.13						225,277,798.13
二、公允价值变动合计	679,110,101.87		103,764,355.06				782,874,456.93
房屋建筑物	679,110,101.87		103,764,355.06				782,874,456.93
三、账面价值合计	904,387,900.00		103,764,355.06				1,008,152,255.06
房屋建筑物	904,387,900.00		103,764,355.06				1,008,152,255.06

## 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（续）

项目	2018 年 12 月 31 日						期末金额
	期初金额	本期增加			本期减少		
		划拨	公允价值变动损益	购入	处置	转为自用	
一、成本合计	225,277,798.13						225,277,798.13
房屋建筑物	225,277,798.13						225,277,798.13
二、公允价值变动合计	679,311,401.87		-201,300.00				679,110,101.87
房屋建筑物	679,311,401.87		-201,300.00				679,110,101.87
三、账面价值合计	904,589,200.00		-201,300.00				904,387,900.00
房屋建筑物	904,589,200.00		-201,300.00				904,387,900.00

## 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（续）

项目	2017 年 12 月 31 日						期末金额
	期初金额	本期增加			本期减少		
		划拨	公允价值变动损益	购入	处置	转为自用	
一、成本合计	225,277,798.13						225,277,798.13
房屋建筑物	225,277,798.13						225,277,798.13
二、公允价值变动合计	678,746,101.87		565,300.00				679,311,401.87
房屋建筑物	678,746,101.87		565,300.00				679,311,401.87
三、账面价值合计	904,023,900.00		565,300.00				904,589,200.00
房屋建筑物	904,023,900.00		565,300.00				904,589,200.00

## 11、固定资产

## 固定资产情况

## 2019 年 12 月 31 日固定资产明细

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值合计				
1. 期初余额	5,483,918.84	4,192,153.00	746,901.06	10,422,972.90
2. 本期增加金额				
购置				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4. 期末余额	5,483,918.84	4,192,153.00	746,901.06	10,422,972.90
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,817,923.95	4,177,625.39	596,701.71	7,592,251.05
2. 本期增加金额	184,608.33		78,585.48	263,193.81
计提	184,608.33		78,585.48	263,193.81
其他转入				

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4. 期末余额	3,002,532.28	4,177,625.39	675,287.19	7,855,444.86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值合计				
1. 期末账面价值	2,481,386.56	14,527.61	71,613.87	2,567,528.04
2. 期初账面价值	2,665,994.89	14,527.61	150,199.35	2,830,721.85

## 2018 年 12 月 31 日固定资产明细

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值合计				
1. 期初余额	5,483,918.84	4,192,153.00	1,156,124.06	10,832,195.90
2. 本期增加金额				
购置				
其他转入				
3. 本期减少金额			409,223.00	409,223.00
处置或报废			409,223.00	409,223.00
其他转出				
4. 期末余额	5,483,918.84	4,192,153.00	746,901.06	10,422,972.90
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,578,306.38	4,177,625.39	865,526.44	7,621,458.21
2. 本期增加金额	239,617.57		125,642.36	365,259.93
计提	239,617.57		125,642.36	365,259.93
其他转入				
3. 本期减少金额			394,467.09	394,467.09
处置或报废			394,467.09	394,467.09
其他转出				
4. 期末余额	2,817,923.95	4,177,625.39	596,701.71	7,592,251.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值合计				
1. 期末账面价值	2,665,994.89	14,527.61	150,199.35	2,830,721.85



项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
2. 期初账面价值	2,905,612.46	14,527.61	290,597.62	3,210,737.69

## 12、在建工程

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
紫坪铺场镇基础设施	2,720,591.94	2,720,591.94	2,720,591.94
应急避难场所	8,508,018.89	8,508,018.89	8,508,018.89
徐渡老垃圾填埋场封场整治一二期工程	15,674,075.32	15,606,677.51	14,606,677.51
污水处理B厂污水网管工程	20,079,229.56	20,079,229.56	20,079,229.56
文物管理所恢复重建工程	22,975,057.89	22,975,057.89	22,975,057.89
灵岩山沟堤防整治工程	9,357,022.19	9,357,022.19	9,357,022.19
灵岩山沟堤防道路综合改造工程	13,523,130.74	13,523,130.74	13,526,816.74
检察院办公办案及专业技术用房工程	7,900,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00
都江堰农贸市场体系恢复重建工程	16,066,802.50	16,066,802.50	16,066,802.50
白沙河片区道路综合改造工程	12,760,836.72	12,760,836.72	12,760,836.72
白沙河堤防整治工程	31,054,046.38	30,120,640.64	30,120,640.64
壹街区景观绿化二期工程	32,396,721.36	32,396,721.36	32,396,721.36
壹街区节点景观绿化建设工程	14,938,358.65	14,938,358.65	14,938,358.65
壹街区基础设施配套建设一期工程	31,854,729.44	31,854,729.44	31,854,729.44
村宅五通灌温路人行道路灯工程	217,099.17	217,099.17	217,099.17
董家湾沙岩矿	218,274.50	218,274.50	558,274.50
虹口安置房		116,115,971.55	116,115,971.55
S106线川西旅游环线都江堰段灾后改建工程	106,869,449.88	106,568,183.88	106,568,183.88
合计	347,113,445.13	461,927,347.13	461,271,033.13

## 13、无形资产

## 2019年12月31日无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,627,906.96	1,627,906.96
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,627,906.96	1,627,906.96
二、累计摊销		
1. 期初余额	773,255.79	773,255.79
2. 本期增加金额	54,263.57	54,263.57
(1) 计提	54,263.57	54,263.57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	827,519.36	827,519.36

项目	土地使用权	合计
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	800,387.60	800,387.60
2.期初账面价值	854,651.17	854,651.17

## 2018年12月31日无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,627,906.96	1,627,906.96
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,627,906.96	1,627,906.96
二、累计摊销		
1.期初余额	718,992.22	718,992.22
2.本期增加金额	54,263.57	54,263.57
(1) 计提	54,263.57	54,263.57
3.本期减少金额		
4.期末余额	773,255.79	773,255.79
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	854,651.17	854,651.17
2.期初账面价值	908,914.74	908,914.74

## 14、长期待摊费用

## 长期待摊费用明细

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
汽车租赁费	24,508.20		24,508.20		
合计	24,508.20		24,508.20		

## 15、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	537,343.02	134,335.75	2,353,929.48	588,482.37	2,353,929.48	588,482.37
合计	537,343.02	134,335.75	2,353,929.48	588,482.37	2,353,929.48	588,482.37

注：递延所得税资产由往来款的坏账准备形成。

#### 16、其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
都安驾校	448,261.28	448,261.28	448,261.28
都江堰市浦新资产管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
都江堰市睿都资产管理中心（有限合伙）	124,375,000.00	124,375,000.00	124,375,000.00
合计	724,823,261.28	724,823,261.28	724,823,261.28

#### 17、短期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00	82,000,000.00
保证借款	62,000,000.00	98,050,000.00	342,000,000.00
合计	82,000,000.00	108,050,000.00	424,000,000.00

#### 18、应付账款

##### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	319,848,216.27	81.34	73,460,879.29	95.60	1,516,700.03	30.16
1至2年	71,141,779.63	18.09	1,458,036.18	1.90	3,259,105.90	64.80
2至3年	1,066,290.57	0.27	1,666,022.80	2.17		
3年以上	1,159,806.77	0.30	253,439.18	0.33	253,439.18	5.04
合计	393,216,093.24	100.00	76,838,377.45	100.00	5,029,245.11	100.00

##### (2) 截至2019年12月31日应付账款期末余额前五名

单位名称	金额	账龄	比例%
四川蜀电集团有限公司	83,358,953.04	1年以内	21.20
都江堰市明星建筑安装有限责任公司	52,308,467.75	1-2年	13.30
四川关家建设股份有限公司	44,469,408.00	1年以内	11.31
四川金典照明工程有限公司	40,560,922.09	1年以内	10.32
中铁二局股份有限公司	38,465,052.21	1年以内	9.78
合计	259,162,803.09		65.91

#### 19、预收款项

##### (1) 预收款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,403,546.76	69.33	75,300,043.15	100.00		
1至2年	1,948,047.64	30.67				
2至3年						
3年以上						
合计	6,351,594.40	100.00	75,300,043.15	100.00		

## (2) 截至2019年12月31日预收款项期末余额

单位名称	金额	账龄	比例%
都江堰市土地储备中心	1,809,658.00	1-2年	28.49
陈刚	1,000,000.00	1年以内	15.74
万功祥	1,000,000.00	1年以内	15.74
李会英	600,000.00	1年以内	9.45
租金	1,941,936.40	2年以内	30.58
合计	6,351,594.40		100.00

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		5,066,637.80	5,066,637.80	
离职后福利-设定提存计划		449,919.55	449,919.55	
合计		5,516,557.35	5,516,557.35	

## 应付职工薪酬分类(续)

项目	2018年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		5,021,519.11	5,021,519.11	
离职后福利-设定提存计划		621,221.39	621,221.39	
合计		5,642,740.50	5,642,740.50	

## 应付职工薪酬分类(续)

项目	2017年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		5,463,747.59	5,463,747.59	
离职后福利-设定提存计划		363,079.72	363,079.72	
合计		5,826,827.31	5,826,827.31	

## (2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,111,447.00	4,111,447.00	

项目	2019 年 12 月 31 日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费		273,798.13	273,798.13	
(3) 社会保险费		229,703.67	229,703.67	
其中：①医疗保险费		203,278.89	203,278.89	
②工伤保险费		4,743.30	4,743.30	
③生育保险费		21,681.48	21,681.48	
(4) 住房公积金		341,598.00	341,598.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		110,091.00	110,091.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		5,066,637.80	5,066,637.80	

## 短期薪酬（续）

项目	2018 年 12 月 31 日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,127,529.22	4,127,529.22	
(2) 职工福利费		193,381.42	193,381.42	
(3) 社会保险费		239,687.76	239,687.76	
其中：①医疗保险费		218,000.94	218,000.94	
②工伤保险费		7,121.05	7,121.05	
③生育保险费		14,565.77	14,565.77	
(4) 住房公积金		336,100.00	336,100.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		124,820.71	124,820.71	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		5,021,519.11	5,021,519.11	

## 短期薪酬（续）

项目	2017 年 12 月 31 日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,213,220.00	4,213,220.00	
(2) 职工福利费		593,351.00	593,351.00	
(3) 社会保险费		152,805.08	152,805.08	
其中：①医疗保险费		138,979.36	138,979.36	
②工伤保险费		4,539.79	4,539.79	
③生育保险费		9,285.93	9,285.93	
(4) 住房公积金		389,400.00	389,400.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		114,971.51	114,971.51	

项目	2017年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		5,463,747.59	5,463,747.59	

## (3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		433,656.84	433,656.84	
失业保险费		16,262.71	16,262.71	
合计		449,919.55	449,919.55	

## 设定提存计划(续)

项目	2018年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		603,823.40	603,823.40	
失业保险费		17,397.99	17,397.99	
合计		621,221.39	621,221.39	

## 设定提存计划(续)

项目	2017年12月31日			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		351,988.20	351,988.20	
失业保险费		11,091.52	11,091.52	
合计		363,079.72	363,079.72	

## 21、应交税费

税项	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	63,248,214.39	31,811,027.03	13,721,667.03
营业税	141,823,928.77	141,823,928.77	141,823,928.77
企业所得税	296,913,595.06	266,392,647.27	253,871,544.22
城市维护建设税	11,883,943.04	10,015,586.37	8,109,310.49
教育费附加	6,713,578.07	5,061,221.25	3,745,967.74
地方教育费附加	3,454,979.24	2,454,930.42	1,658,013.91
房产税	1,058,939.35	1,011,558.47	31,064.05
代扣代缴个人所得税	1,920.00	1,919.13	1,918.92
印花税	41,525.94	41,525.94	41,525.94
价格调节基金	1,687,434.72	1,853,720.54	1,866,603.42
交通费附加			124.68
契税	284,620.58	284,620.58	318,269.30

合计	527,112,679.16	460,752,685.77	425,189,938.47
----	----------------	----------------	----------------

## 22、其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	30,511,405.48	52,156,522.23	18,595,000.00
其他应付款	4,746,713,488.79	3,865,443,728.18	2,451,238,083.25
合计	4,777,224,894.27	3,917,600,250.41	2,469,833,083.25

## (1) 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息	30,511,405.48	52,156,522.23	18,595,000.00
短期借款应付利息			
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
合计	30,511,405.48	52,156,522.23	18,595,000.00

## (2) 其他应付款

## ①其他应付款按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,738,147,751.09	57.69	3,370,458,147.39	87.19	1,792,669,844.70	73.13
1至2年	1,585,380,070.67	33.40	230,768,946.03	5.97	497,212,140.81	20.29
2至3年	214,202,441.33	4.51	69,903,587.69	1.81	107,687,785.60	4.39
3年以上	208,983,226.70	4.40	194,313,047.07	5.03	53,668,312.14	2.19
合计	4,746,713,488.79	100.00	3,865,443,728.18	100.00	2,451,238,083.25	100.00

## ②截至2019年12月31日其他应付款期末余额前五名

单位名称	金额	账龄	比例%
都江堰市土地储备中心	1,450,155,659.72	3年以内	30.55
都江堰兴堰投资有限公司	379,494,872.27	3年以内	7.99
成都华风置业有限公司	180,000,000.00	2年以内	3.79
都江堰风景名胜区管理局	163,229,200.00	2年以内	3.44
都江堰兴市集团有限责任公司	386,035,513.03	2年以内	8.13
合计	2,558,915,245.02		53.90

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年内到期的长期借款	2,001,009,785.95	2,513,331,993.73	2,430,235,331.64
1年内到期的应付债券	191,670,000.00		
合计	2,192,679,785.95	2,513,331,993.73	2,430,235,331.64

## 24、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	1,641,971,350.00	1,614,982,810.00	
抵押借款	835,659,700.00	995,961,501.04	1,213,751,000.00
信用借款		70,000,000.00	180,000,000.00
保证借款			
合计	2,477,631,050.00	2,680,944,311.04	1,393,751,000.00

## (2) 截至 2019 年 12 月 31 日长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率	期末余额	借款类别	抵、质押物
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	2016-7-25	2026-7-24	基准利率	192,259,700.00	抵押借款	土地抵押
国家开发银行四川省分行	2008-6-27	2022-6-27	基准利率	2,200,000.00	抵押借款	土地抵押
国家开发银行四川省分行	2010-2-26	2024-2-26	基准利率	400,000,000.00	抵押借款	土地抵押
兴业银行	2017-6-14	2027-6-13	基准利率上浮 5.25%	241,200,000.00	抵押借款	土地抵押
工商银行都江堰支行	2018-1-1	2027-12-6	基准利率上浮 10%	593,500,000.00	质押借款	应收账款质押
工商银行都江堰支行	2018-1-1	2027-12-6	基准利率上浮 10%	423,500,000.00	质押借款	应收账款质押
重庆银行成都分行	2018-6-25	2028-6-24	基准利率上浮 60%	624,971,350.00	质押借款	应收账款质押
合计				2,477,631,050.00		

## 25、应付债券

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
都江堰市建工建材有限责任公司 2014 年中小企业私募债券			
都江堰新城建设投资有限责任公司 债券	1,066,760,589.83	1,183,155,647.52	591,320,952.21
定向融资债券(上海泰禹股权投资基金管理有限公司)		38,210,000.00	
民生银行定融(重庆安如信资产管理有限公司)	6,960,000.00	18,500,000.00	
上海神庭资产管理有限公司	25,300,000.00	1,600,000.00	
中博基金管理有限公司	10,500,000.00		
漫钱(厦门)资产管理有限公司	3,410,000.00		
合计	1,112,930,589.83	1,241,465,647.52	591,320,952.21

## 26、长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
长期应付款	306,258,704.66	187,015,288.59	62,377,775.25
专项应付款	1,009,811,997.92	686,270,457.20	449,856,436.20
合计	1,316,070,702.48	873,285,745.79	512,234,211.45



## (1) 长期应付款

单位	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
浦银金融租赁股份有限公司	306,258,704.56	187,015,288.59	62,377,775.25
合计	306,258,704.56	187,015,288.59	62,377,775.25

## (2) 专项应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
污水处理B厂污水管网工程	23,594,375.00	23,594,375.00	23,594,375.00
灵岩山沟堤防整治工程	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
灵岩山沟堤道路综合改造工程	34,400,000.00	34,400,000.00	34,400,000.00
文物管理所恢复重建工程	26,620,000.00	26,620,000.00	26,620,000.00
都江堰农贸市场体系恢复重建工程	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00
白沙河堤防整治工程	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
应急避难场所	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
检察院办公办案及专业技术用房工程	7,900,000.00	7,900,000.00	7,900,000.00
紫坪铺场镇基础设施	2,860,000.00	2,860,000.00	2,860,000.00
徐渡老垃圾填埋场封场整治工程	16,245,700.00	16,245,700.00	15,245,700.00
壹街区基础设施配套建设一期工程	31,844,498.56	31,844,498.56	31,844,498.56
壹街区二期景观绿化工程	44,087,703.24	44,087,703.24	44,087,703.24
壹街区节点景观绿化建设工程	14,885,609.40	14,885,609.40	14,885,609.40
都江堰市交通局灾后重建项目指挥部	106,781,850.00	106,781,850.00	106,781,850.00
虹口安置房		77,636,700.00	77,636,700.00
市建设局2015年小城市卫星城建设补助资金	16,520,000.00	17,520,000.00	
三绕北段杆管线十标弱电(通信)线路临时迁改费用	1,331,521.00	1,331,521.00	
走马河片区水环境整治、蒲阳河绿道建设项目	15,000,000.00	15,000,000.00	
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程(都江堰北段)通信线路迁改	7,138,892.80	5,040,000.00	
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程(都江堰北段)110KV及以下电力线	56,333,176.60	25,000,000.00	
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程(都江堰北段)线路迁改	185,000,000.00	170,000,000.00	
柳街镇红雄社区及集祥社区段金马河水毁堤防抢险工程	637,500.00	637,500.00	
柳街镇顺江社区16组段金马河水毁堤防抢险工程	525,000.00	525,000.00	
青城山镇沙沟河水益社区2组段水毁堤防抢险工程	360,000.00	360,000.00	
新联农贸市场改造工程	150,000.00		
坊一期地灾搬迁房A区总平完善工程	1,300,000.00		
土储项目	4,442,171.32		
公益性项目	347,854,000.00		
合计	1,009,811,997.92	686,270,457.20	449,856,436.20

## 27、递延所得税负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
投资性房地产公允价值变动	198,123,814.24	172,182,725.46	172,233,050.47
合计	198,123,814.24	172,182,725.46	172,233,050.47

## 28、其他非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
渤海国际信托	985,000,000.00	201,000,000.00	501,000,000.00
华融资产公司借款	210,000,000.00		391,000,000.00
华林证券(攀商行)			500,000,000.00
陕西国投			280,000,000.00
远东国际租赁有限公司	345,604,275.48	348,549,518.76	354,745,238.75
新华信托股份有限公司		500,000,000.00	800,000,000.00
国通信托有限责任公司		100,300,000.00	
光大兴陇信托有限责任公司		400,000,000.00	
中航信托股份有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	2,140,604,275.48	2,149,849,518.76	3,426,745,238.75

## 29、实收资本

投资者名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
都江堰新城集团有限责任公司	161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00
合计	161,000,000.00	161,000,000.00	161,000,000.00

注：据都江堰市国有资产监督管理办公室文件【都国资发（2017）20号】规定都江堰市国有资产监督管理办公室将都江堰新城建设投资有限责任公司及都江堰兴堰投资有限公司100%股权无偿划转至都江堰市欣铎股权投资有限责任公司，并与2017年12月14日将都江堰市欣铎股权投资有限责任公司名称变更为都江堰新城集团有限责任公司。

## 30、资本公积

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他资本公积	4,282,287,834.10	4,444,853,206.95	4,444,853,206.95
合计	4,282,287,834.10	4,444,853,206.95	4,444,853,206.95

注：根据都江堰市国有资产监督管理办公室文件，将都江堰市小城镇建设投资有限责任公司划拨给都江堰新城集团有限责任公司，故减少资本公积162,565,372.85元。

## 31、其他综合收益

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以后将重分类进损益的其他综合收益	619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79
其中：其他	619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79
合计	619,356,218.79	619,356,218.79	619,356,218.79

## 32、盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	139,075,007.76	139,075,007.76	139,075,007.76
合计	139,075,007.76	139,075,007.76	139,075,007.76

### 33、未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	1,486,599,732.90	1,307,154,991.59	1,173,671,472.17
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	1,486,599,732.90	1,307,154,991.59	1,173,671,472.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	183,301,277.23	190,097,741.31	179,801,123.42
减: 提取法定盈余公积			20,050,604.00
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖励基金			
提取一般风险基金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
优先股股利			
对股东的其他分配	15,000,000.00	10,653,000.00	26,267,000.00
利润归还投资			
加: 盈余公积弥补亏损			
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			
所有者权益其他内部结转			
期末未分配利润	1,654,901,010.13	1,486,599,732.90	1,307,154,991.59

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	862,808,970.10	742,136,461.36	622,542,335.69	514,942,652.78	561,810,733.05	455,548,937.84
其他业务	803,522.51		252,367.44		414,857.16	
合计	863,612,492.61	742,136,461.36	622,794,703.13	514,942,652.78	562,225,590.21	455,548,937.84

#### (2) 主营业务按产品分类

产品类别	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
基础设施代建业务	208,399,508.97	169,705,970.50	284,420,469.39	231,612,120.86	204,305,432.66	166,372,042.98
租金等	10,354,276.06	2,494,565.06	2,806,497.53	111,913.80	3,448,128.92	261,760.02

业务						
房产销售	120,102,064.43	110,331,309.49	20,412,392.35	16,477,201.81	138,776,363.92	117,254,911.33
土地整理收入	523,953,122.64	459,604,616.31	314,902,976.42	266,741,416.31	215,280,807.55	171,660,223.51
合计	862,808,970.10	742,136,461.36	622,542,335.69	514,942,652.78	561,810,733.05	455,548,937.84

## 35、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业税			1,947,446.16
城市维护建设税	3,096,912.35	2,023,471.38	2,175,273.87
教育费附加	1,327,156.33	867,202.02	931,700.84
地方教育费附加	884,770.89	578,134.68	622,051.92
价格调节基金			74,352.13
土地使用税	113,550.90	48,268.80	4,157,568.28
房产税	2,270,258.89	1,410,085.75	456,377.17
印花税	5,961.42		396,094.04
合计	7,698,610.78	4,927,162.61	10,760,864.41

## 36、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	15,141,338.23	40,790,142.56	17,763,789.48
减：利息收入	123,100.61	11,259,098.31	1,804,779.48
汇兑损益			
其他	102,295.29	76,320.12	49,393.09
合计	15,120,532.91	29,607,364.37	16,008,403.09

## 37、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-1,816,586.46		
合计	-1,816,586.46		

## 38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按公允价值计量的投资性房地产	103,764,355.06	-201,300.00	565,300.00
合计	103,764,355.06	-201,300.00	565,300.00

## 39、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,476.03	-540,662.47	-435,239.66
都江堰拉法基水泥有限公司投资收益	26,267,000.00	26,267,000.00	
都江堰金都村镇银行投资收益	1,573,512.50	1,573,512.50	1,945,135.34
短期投资收益			1,727,945.21
其他			-30,015.28

合计	27,835,036.47	27,299,850.03	3,207,825.61
----	---------------	---------------	--------------

## 40、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-14,486.83	-36,454.95
合计		-14,486.83	-36,454.95

## 41、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府拨款	65,000,000.00	150,000,000.00	180,000,000.00
合计	65,000,000.00	150,000,000.00	180,000,000.00

## 42、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	17,004.78	16,805.80	143,143.73
合计	17,004.78	16,805.80	143,143.73

## 43、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
法院判决支出	110,301.75		
滞纳金	149,037.75	45,885.35	994,621.26
其他	75.00		
合计	259,414.50	45,885.35	994,621.26

## 44、所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,698,538.12	21,101,390.98	10,932,881.22
递延所得税费用	26,395,235.39	-50,325.00	141,325.00
合计	78,093,773.51	21,051,065.98	11,074,206.22

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	211,195,094.73	213,310,954.38	213,222,618.67
加: 资产减值准备	-1,816,586.46		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	263,193.81	365,259.93	473,172.19
无形资产摊销	54,263.57	54,263.57	54,263.57
投资性房地产折旧及摊销	-		
长期待摊费用摊销	-	24,508.20	24,507.60
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)	-	14,486.83	36,454.95
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)	-103,764,355.06	201,300.00	-565,300.00
财务费用(收益以“-”号填列)	15,141,338.23	40,790,142.56	17,763,789.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-27,835,036.47	-27,299,850.03	-3,207,825.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	454,146.62		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	25,941,088.77	-50,325.00	141,325.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-70,206,556.63	-298,778,943.27	-4,609,007,112.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-710,403,137.14	-1,358,570,552.23	1,308,661,023.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,608,289,207.65	1,594,392,377.36	-160,089,091.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额	947,312,661.62	164,453,622.30	-3,232,492,174.29
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
1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	89,849,490.41	282,932,613.42	233,468,095.63
减: 现金的期初余额	282,932,613.42	233,468,095.63	1,363,257,746.22
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	-193,083,123.01	49,464,517.79	-1,129,789,650.59

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	89,849,490.41	282,932,613.42	233,468,095.63
其中: 库存现金	21,406.44	18,097.04	19,619.10
可随时用于支付的银行存款	89,828,083.97	282,914,516.38	53,448,476.53
可随时用于支付的其他货币资金			180,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	89,849,490.41	282,932,613.42	233,468,095.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

## 七、合并范围的变更

## 1、本期发生的非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并事项。

## 2、本期发生的同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并事项。

### 3、 本期发生的反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

### 4、 处置子公司

2019 年根据都江堰市国有资产监督管理办公室文件，将都江堰市小城镇建设投资有限责任公司划拨给都江堰新城集团有限责任公司。

### 5、 其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
都江堰市建工建材有限责任公司	都江堰市	都江堰市江安路 19 号	建工、建辅材料（不含危险品）的生产及批发零售。	投资设立
都江堰锦新建材有限责任公司	都江堰市	都江堰市灌口镇观景路宝瓶花园内 1 幢 2 楼	销售建辅建材（不含危险品）、装饰材料（不含危险品）、五金交电、钢材、水泥及商品混凝土；生产、销售页岩砖；室内外装饰装修。	投资设立
都江堰市城盛土地整理有限责任公司	都江堰市	四川省成都市都江堰市双林路高桥 B-5 小区“高桥阳光”156 号 2 栋 1 层 1-9 号	土地整理、土地开发、市政工程施工。	投资设立
都江堰市城睿土地整理有限公司	都江堰市	四川省成都市都江堰市双林路高桥 B-5 小区“高桥阳光”156 号 2 栋 1 层 1-9 号	土地整理、市政工程施工。	投资设立
都江堰市城恒土地整理有限责任公司	都江堰市	四川省成都市都江堰市双林路高桥 B-5 小区“高桥阳光”156 号 2 栋 1 层 1-9 号	土地整理、市政工程施工。	投资设立

## 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	业务性质	注册资本	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（%）
都江堰新城集团有限责任公司	都江堰	城市基础设施建设	10,000.00 万元	100.00	100.00

### 2、 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
都江堰宝瓶旅游开发有限公司	联营企业
都江堰新城里兹旅游投资管理有限公司	联营企业

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
都江堰兴堰投资有限公司	同一母公司
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	同一母公司
都江堰市国有资产投资经营公司	同一母公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，报告期未发生关联采购与销售情况。

#### (2) 合并范围内及关联方担保情况

担保方	被担保方	担保类型	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保开始 日	担保结束 日
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限公司	保证担保	2,000.00	2,000.00	2019.10.9	2020.10.9
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限公司	保证担保	80,000.00	75,000.00	2017.9.4	2020.9.4
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰锦新建材有限责任公司	保证担保	1,700.00	1,530.00	2019.3.7	2020.3.7
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰锦新建材有限责任公司	保证担保	495.00	495.00	2019.7.23	2020.7.23
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限公司	保证担保	1,700.00	1,700.00	2019.3.7	2020.3.7
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市城恒土地整理有限责任公司	保证担保	1,700.00	1,530.00	2019.9.4	2020.8.28
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市城恒土地整理有限责任公司	保证担保	495.00	495.00	2019.7.23	2020.7.23
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市国有资产投资经营公司	保证担保	25,000.00	11,174.38	2016.10.14	2021.4.10
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市国有资产投资经营公司	保证担保	70,000.00	59,547.92	2016.12.14	2026.12.14
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴堰投资有限公司	保证担保	15,000.00	12,700.00	2017.8.17	2027.8.17
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市国有资产投资经营公司	保证担保	40,000.00	40,000.00	2015.12.11	2020.6.11
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	保证担保	1,700.00	1,530.00	2019.9.4	2020.8.28
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	保证担保	495.00	495.00	2019.7.23	2020.7.23



都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市城镇发展有限公司	保证担保	1,700.00	1,530.00	2019.3.7	2019.9.7
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市城镇发展有限公司	保证担保	495.00	495.00	2019.7.23	2020.7.23
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市城市建设投资开发有限公司	保证担保	495.00	495.00	2019.7.23	2020.7.23
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都兴堰旅游投资有限公司	保证担保	495.00	495.00	2019.7.23	2020.7.23
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市易泊停车管理有限公司	保证担保	495.00	495.00	2019.7.23	2020.7.23
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都丽景酒店有限公司	保证担保	450.00	450.00	2019.12.24	2020.12.23
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴堰投资有限公司	保证担保	20,000.00	4,858.69	2016.7.11	2020.7.11
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市易泊停车管理有限公司	保证担保	500.00	500.00	2019.7.23	2020.7.22
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市易泊停车管理有限公司	保证担保	950.00	950.00	2019.10.29	2020.10.23
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰市易泊停车管理有限公司	保证担保	690.93	690.93	2019.7.23	2020.7.22
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	150,000.00	66,850.00	2017.7.16	2032.8.16
都江堰新城建设投资有限责任公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	保证担保	55,000.00	54,850.00	2018.3.20	2021.3.19
合计			471,555.93	340,856.92		

## 6、关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
都江堰兴堰投资有限公司	其他应付款	776,194,872.27	919,762,635.98	1,258,632,840.88
都江堰市国有资产投资经营公司	其他应收款	2,607,338,791.06		
都江堰新城集团有限责任公司	其他应付款	284,562,009.87		

## 十、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

## (1) 担保事项

为关联方提供担保详见“附注九、5、(2)“关联担保情况。”

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位借款提供保证情况如下

担保方	被担保方	担保类型	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保开始 日	担保结束 日
都江堰新城建设投资有限责任公司	都江堰兴市集团有限责任公司	保证担保	40,000.00	21,473.00	2016.6.24	2026.6.24
都江堰新城建设投	都江堰市工业集中发	保证担保	50,000.00	50,000.00	2016.8.15	2026.8.15

资有限责任公司	展建设投资有限责任 公司					
都江堰新城建设投资 有限责任公司	都江堰兴市集团有限 责任公司	保证担保	18,575.00	18,450.00	2017.1.11	2032.1.11
都江堰新城建设投资 有限责任公司	都江堰兴市集团有限 责任公司	保证担保	50,000.00	49,750.00	2017.3.20	2020.3.19
都江堰新城建设投资 有限责任公司	成都蒲汇实业有限公 司	保证担保	1,500.00	1,500.00	2019.3.7-	2020.3.7
都江堰新城建设投资 有限责任公司	都江堰兴市集团有限 责任公司	保证担保	15,000.00	15,000.00	2019.4.29	2020.4.28
都江堰新城建设投资 有限责任公司	都江堰岷江水务集团 有限责任公司	保证担保	11,000.00	11,000.00	2019.6.25	2020.6.24
都江堰新城建设投资 有限责任公司	都江堰岷江水务集团 有限责任公司	保证担保	9,000.00	9,000.00	2019.11.22	2020.11.20
都江堰新城建设投资 有限责任公司	都江堰市自来水公司	保证担保	490.00	490.00	2019.6.25	2020.6.24
都江堰新城建设投资 有限责任公司	都江堰市岷江投资经 营有限责任公司	保证担保	490.00	490.00	2019.6.25	2020.6.24
都江堰新城建设投资 有限责任公司	都江堰兴市污水处理 有限公司	保证担保	490.00	490.00	2019.6.25	2020.6.24
合计			196,545.00	177,643.00		

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司资产抵质押情况如下:

权证号	抵押权人	抵押时间	到期时间	抵押金额(万 元)
都国用(2010)第 1378 号	国开发银行	2010.2.26	2024.2.26	100,000.00
都国用(2010)第 1384 号				
都国用(2010)第 1383 号				
都国用(2010)第 1385 号				
都国用(2013)14207 号	陕西国际信托	2018.12.7	2020.6.6	40,000.00
都国用 2009 字第 12398 号	恒丰银行成都分行	2018.12.05	2020.05.31	30,000.00
都国用(2013)第 13061 号				
都国用 2009 第 12082 号	华融资产	2017.12.07	2019.12.06	17,000.00
都国用(2012)12703 号	国通信托	2018.5.11	2021.9.30	10,000.00
都国用(2009)第 12085 号	光大信托	2018.11.19	2020.11.18	38,000.00
都国用 2013 第 5944 号	四川信用通数字科技 股份有限公司	2019.10.18	2021.10.18	15,000.00
都国用 2009 第 12085 号	渤海信托	2019.12.24	2022-1-10	50,000.00
都国用 2012 第 12898 号				
都国用 2012 第 12899 号				
都国用 2012 第 12703 号				
都房权证监证字第 0379043 号	光大兴陇信托有限责 任公司	2018-11-19	2020-11-18	38,000.00
都房权证监证字第 0379041 号				
都房权证监证字第 0379045 号				
都国用(2009)第 12085 号				
监证 0433286 号、监证 0433290 号	昆仑信托	2018.3.19	2021.3.18	25,000.00

权证号	抵押权人	抵押时间	到期时间	抵押金额(万元)
监证 0379041 号	昆仑信托	2018.3.19	2021.3.18	25,000.00
监证字第 0377012 号、监证字第 0376961 号、监证字第 0377014 号	华融租赁	2019.7.31	2021.4.10	25,000.00
都房权证监证字第 0376960 号	华融资产	2019.7.26	2021.1.26	30,000.00
都房权证监证字第 0379044 号				
监证字第 0377010 号	华融资产	2019.7.26	2021.1.26	70,000.00
监证字第 0377013 号				
监证字第 0377011 号				
监证字第 0377009 号				
监证字第 0377004 号				
监证字第 0377003 号				
监证字第 0376981 号				
监证字第 0379012 号				
监证字第 0377000 号				
监证字第 0377001 号				
监证字第 0376987 号				
监证字第 0376991 号				
监证字第 0376990 号				
监证字第 0376985 号				
监证字第 0376966 号				
监证字第 0376993 号				
监证字第 0377005 号				
监证字第 0376997 号				
监证字第 0376999 号				
监证字第 0377008 号				
监证字第 0379011 号				
都房权证监证字第 0379013 号	贵阳银行都江堰支行	2019.9.30	2020.9.30	2,000.00
都房权证监证字第 0404841 号				
都房权证监证字第 0404840 号	邮储银行都江堰支行	2019.9.30	2023.9.29	950.00
都房权证监证字第 0402244 号				
都房权证监证字第 0376958 号	中信银行成都分行	2019.11.26	2020.11.26	500.00
都房权证监证字第 0376962 号				
都房权证监证字第 0376953 号	渤海信托	2019.12.24	2022-1-10	50,000.00
都房权证监证字第 0376959 号				
都房权证监证字第 0377018 号				
都房权证监证字第 0379043 号				
都房权证监证字第 0379041 号				
都房权证监证字第 0379045 号	渤海信托	2019.12.24	2022-1-10	50,000.00
都房权证监证字第 0433290 号				
都房权证监证字第 0433286 号				

权证号	抵押权人	抵押时间	到期时间	抵押金额(万元)
合并				566,450.00

(3) 除上述事项外, 2019年12月31日, 本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至2020年03月20日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至2019年12月31日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、长期股权投资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
对子公司投资	1,285,778,455.00	1,425,559,955.00	1,425,559,955.00
对其他企业投资	16,114,325.56	16,119,801.59	16,660,464.06
合计	1,301,892,780.56	1,441,679,756.59	1,442,220,419.06

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
都江堰市建工建材有限责任公司	1,032,186,655.00			1,032,186,655.00
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	139,781,500.00		139,781,500.00	0.00
都江堰锦新建材有限责任公司	249,591,800.00			249,591,800.00
都江堰市城盛土地整理有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
都江堰市城睿土地整理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,425,559,955.00		139,781,500.00	1,285,778,455.00

#### 对子公司投资(续)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
都江堰市建工建材有限责任公司	1,032,186,655.00			1,032,186,655.00
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	139,781,500.00			139,781,500.00
都江堰锦新建材有限责任公司	249,591,800.00			249,591,800.00
都江堰市城盛土地整理有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
都江堰市城睿土地整理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,425,559,955.00			1,425,559,955.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动						2019年12月31日	
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
一、合营企业										
二、联营企业										
都江堰宝瓶旅游开发有限公司	1,131,116.90				76,546.58					1,207,663.48
都江堰新城里益旅游投资管理有限公司	14,988,684.69				-82,022.61					14,906,662.08
合计	16,119,801.59				-5,476.03					16,114,325.56

对联营、合营企业投资

被投资单位	2017年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动						2018年12月31日	
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备
一、合营企业										
二、联营企业										
都江堰宝瓶旅游开发有限公司	1,634,362.58				-503,245.68					1,131,116.90
都江堰新城里益旅游投资管理有限公司	15,026,101.48				-37,416.79					14,988,684.69
合计	16,660,464.06				-540,662.47					16,119,801.59

## 2、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,855,847.46	282,531,845.05	307,639,359.27	248,201,236.47	346,529,925.50	283,888,714.33
其他业务	803,522.51		252,367.44		414,857.16	
合计	339,659,369.97	282,531,845.05	307,891,726.71	248,201,236.47	346,944,782.66	283,888,714.33

## (2) 主营业务按产品分类

产品类别	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
基础设施 代建业务	208,399,506.97	169,705,970.50	284,420,469.39	231,612,120.86	204,305,432.66	166,372,042.98
租金等业 务	10,354,276.06	2,494,565.06	2,806,497.53	111,913.80	3,448,128.92	261,760.02
房产销售	120,102,064.43	110,331,309.49	20,412,392.35	16,477,201.81	138,776,363.92	117,254,911.33
合计	338,855,847.46	282,531,845.05	307,639,359.27	248,201,236.47	346,529,925.50	283,888,714.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



都江堰新城建设投资有限责任公司

2020 年 03 月 20 日





统一社会信用代码  
911100006785632412

# 营业执照

(副本)(6-2)



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 王子龙

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

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼B2层301室



登记机关

2019年12月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000188



# 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日



## 说明

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

发证机关:



二〇一三年四月

中华人民共和国财政部





证书序号: 000366

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间:

证书有效期至: 二〇一三年十二月十日



姓名: 申利超

证书编号: 110001840019

申利超

女

1979-9-30

中经会计师事务所有限责任公司

130403197909301529

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



证书编号: 110001840019  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007-年10月 日  
Date of Issuance

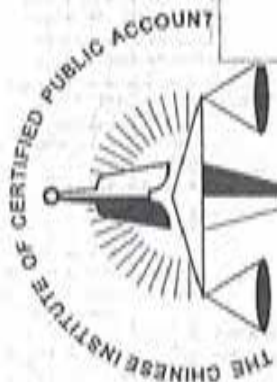
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





姓名: 赵霞  
 Full name: 赵霞  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1984-12-01  
 Date of birth: 1984-12-01  
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 610423198412011387  
 Identity card No.: 610423198412011387



证书编号: 110001620195  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 12 日  
 Date of Issuance

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015 年 11 月 19 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2015 年 11 月 19 日  
 /y /m /d



都江堰兴市集团有限责任公司

2019 年

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





## 目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-99



## 审计报告

亚会A审字(2020)1093号

都江堰兴市集团有限责任公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了都江堰兴市集团有限责任公司(以下简称“兴市集团”)财务报表,包括2019年12月31日合并及母公司的资产负债表,2019年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制,公允反映了兴市集团2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年合并及母公司的经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

兴市集团管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括兴市集团2019年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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



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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴市集团的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴市集团、终止运营或别无其他现实的选择。

兴市集团治理层负责监督兴市集团的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴市集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
 中国北京 西城区车公庄大街9号  
 五栋大楼B2座301室 邮编 100004  
 电话 +86 10 88312388  
 传真 +86 10 88312386  
 www.apag.cn.com

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴市集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就兴市集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向兴市集团治理层提供声明，并与兴市集团治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。



中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二零二零年四月二十七日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：都江堰兴市集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、注释1	398,998,550.46	236,781,795.51
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	八、注释2	4,392,920,000.39	4,042,365,019.79
预付款项	八、注释3	1,087,053,476.16	1,062,868,152.65
其他应收款	八、注释4	6,023,957,093.24	6,395,237,044.19
存货	八、注释5	7,150,473,533.68	7,373,338,408.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、注释6	4,000,000.00	135,035,541.83
流动资产合计		<b>19,057,402,653.93</b>	<b>19,245,625,962.40</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、注释7	58,773,615.06	58,773,615.06
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、注释8	164,929,317.93	133,963,534.92
投资性房地产	八、注释9	395,874,913.25	407,692,544.38
固定资产	八、注释10	4,689,796,013.18	4,888,973,461.21
在建工程	八、注释11	2,551,389,269.05	2,530,810,438.15
生产性生物资产			-
油气资产			
无形资产	八、注释12	10,437,909.18	11,832,195.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、注释13	1,829,026.85	1,051,733.33
递延所得税资产	八、注释14	128,627.30	133,905.83
其他非流动资产	八、注释15	3,498,638,419.27	3,518,479,334.37
非流动资产合计		<b>11,371,797,111.07</b>	<b>11,551,710,763.14</b>
资产总计		<b>30,429,199,765.00</b>	<b>30,797,336,725.54</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：都江堰兴市集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、注释16	791,760,000.00	658,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、注释17	1,944,700,625.79	2,099,499,852.06
预收款项	八、注释18	37,157,777.47	24,197,401.00
应付职工薪酬	八、注释19	6,928,698.09	7,010,245.25
应交税费	八、注释20	756,452,848.77	721,575,701.67
其他应付款	八、注释21	3,726,335,873.39	2,571,958,904.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、注释22	3,856,574,852.84	3,542,623,843.50
其他流动负债	八、注释23	-	76,866.13
<b>流动负债合计</b>		<b>11,119,910,676.35</b>	<b>9,624,942,813.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、注释24	2,459,539,300.00	4,142,645,500.00
应付债券	八、注释25	1,550,110,000.00	2,006,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、注释26	3,864,862,723.58	3,830,447,315.14
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,874,512,023.58</b>	<b>9,979,092,815.14</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,994,422,699.93</b>	<b>19,604,035,628.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	八、注释27	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、注释28	8,436,895,729.51	8,424,042,097.07
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	八、注释29	79,255,621.64	75,767,654.27
未分配利润	八、注释30	2,112,915,442.54	1,902,751,341.24
归属于母公司股东权益合计		10,829,066,793.69	10,602,561,092.58
少数股东权益		605,710,271.38	590,740,004.02
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>11,434,777,065.07</b>	<b>11,193,301,096.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>30,429,199,765.00</b>	<b>30,797,336,725.54</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5



会计机构负责人：



# 合并利润表

2019年度

编制单位：浙江绍兴兴市集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	八、注释31	1,881,260,136.80	2,236,063,557.04
减：营业成本	八、注释31	1,367,361,096.05	1,551,547,100.94
税金及附加	八、注释32	18,646,816.73	15,922,088.05
销售费用	八、注释33	2,859,385.57	3,107,804.19
管理费用	八、注释34	182,000,004.95	171,174,869.13
研发费用			
财务费用（收益以“-”号填列）	八、注释35	252,397,916.54	336,778,260.11
其中：利息费用		249,752,091.92	328,545,095.26
利息收入		6,835,111.13	5,249,191.53
加：其他收益	八、注释36	205,059,864.10	145,000,000.00
投资收益（净损失以“-”号填列）	八、注释37	12,610,798.27	4,629,308.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、注释38	35,190.21	-227,920.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、注释39	-105,736.01	375,723.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,595,033.53	307,310,545.58
加：营业外收入	八、注释40	1,101,973.60	5,088,874.42
减：营业外支出	八、注释41	66,738.65	3,653,515.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		276,630,268.48	308,745,904.14
减：所得税费用	八、注释42	34,338,875.02	37,999,842.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,291,393.46	270,746,061.48
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,291,393.46	270,746,061.48
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		213,652,068.67	253,214,820.26
2、少数股东损益		28,639,324.79	17,531,241.22
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		242,291,393.46	270,746,061.48
归属于母公司股东的综合收益总额		213,652,068.67	253,214,820.26
归属于少数股东的综合收益总额		28,639,324.79	17,531,241.22
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

2019年度

编制单位：都江堰兴市集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,497,105,755.78	1,530,690,964.73
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		331,356,259.77	848,257,468.77
经营活动现金流入小计		<b>1,828,462,015.55</b>	<b>2,378,948,433.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		252,158,484.31	1,036,513,568.85
支付给职工以及为职工支付的现金		63,073,009.87	46,314,914.78
支付的各项税费		34,334,654.74	25,411,341.39
支付其他与经营活动有关的现金		744,518,728.67	881,018,513.18
经营活动现金流出小计		<b>1,094,084,877.59</b>	<b>1,989,258,338.20</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>734,377,137.96</b>	<b>389,690,095.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		386,000,000.00	7,261,582.11
取得投资收益收到的现金		11,845,778.19	6,239,143.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,022.00	440,465.00
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		-	23,843,066.47
投资活动现金流入小计		<b>397,861,800.19</b>	<b>37,784,257.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,761,736.54	22,397,225.17
投资支付的现金		285,330,000.00	140,414,300.00
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		7,000.00	164,935.29
投资活动现金流出小计		<b>312,098,736.54</b>	<b>162,976,460.46</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>85,763,063.65</b>	<b>-125,192,203.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	153,849,772.50
取得借款收到的现金		2,551,540,000.00	4,853,000,002.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,412,015,450.56	930,083,840.75
筹资活动现金流入小计		<b>4,963,555,450.56</b>	<b>5,936,933,615.25</b>
偿还债务支付的现金		4,165,315,801.28	4,122,174,065.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		802,167,199.10	842,188,613.95
支付其他与筹资活动有关的现金		653,995,896.84	1,484,012,383.78
筹资活动现金流出小计		<b>5,621,478,897.22</b>	<b>6,448,375,063.70</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-657,923,446.66</b>	<b>-511,441,448.45</b>
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		162,216,754.95	-246,943,556.20
加：期初现金及现金等价物余额		236,781,795.51	483,725,351.71
六、期末现金及现金等价物余额		<b>398,998,550.46</b>	<b>236,781,795.51</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

7



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：都江塘兴农集团有限公司

项目	本年金额				所有者权益合计				
	实收资本(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	未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	8,424,042,097.07	-	75,767,654.27	1,902,751,341.24	590,740,004.02	11,193,301,096.60
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额	200,000,000.00	-	-	8,424,042,097.07	-	75,767,654.27	1,902,751,341.24	590,740,004.02	11,193,301,096.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	12,853,632.44	-	3,487,967.37	210,164,101.30	14,970,267.36	241,475,968.47
(一) 综合收益总额				12,853,632.44			213,652,068.67	28,639,324.79	242,291,393.46
(二) 所有者投入和减少资本				-275,424.99			-	-13,129,057.43	-275,424.99
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				13,129,057.43			-3,487,967.37	-540,000.00	-540,000.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用(以负号填列)									
(六) 其他									
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	8,436,895,729.51	-	79,255,621.64	2,112,915,442.54	605,710,271.38	11,434,777,065.07

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年度

单位: 人民币元

编制单位: 都江堰兴市集团有限公司

项目	上年金额				资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		其他	实收资本(股本)							
	优先股	永续债									
一、上年年末余额	-	-	-	200,000,000.00	8,251,866,117.46	-	69,289,086.39	1,656,015,088.86	459,199,153.21	10,636,369,445.92	
1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
二、本年年年初余额	-	-	-	200,000,000.00	8,251,866,117.46	-	69,289,086.39	1,656,015,088.86	459,199,153.21	10,636,369,445.92	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					172,175,979.61		6,478,567.88	246,736,252.38	131,540,850.81	556,931,650.68	
(一) 综合收益总额								253,214,820.26	131,540,850.81	384,755,671.07	
(二) 所有者投入和减少资本					172,175,979.61					172,175,979.61	
1. 所有者投入的普通股					172,175,979.61						
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								-6,478,567.88			
1. 提取盈余公积								6,478,567.88			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用(以负号填列)											
(六) 其他											
四、本年年末余额	-	-	-	200,000,000.00	8,424,042,097.07	-	75,767,654.27	1,902,751,341.24	590,740,004.02	11,193,301,096.60	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

企业法定代表人:



# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：都江振兴市集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		264,460,963.73	8,966,168.10
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	十二、注释1	2,071,780,767.44	1,903,808,257.99
预付款项		518,525,451.57	498,077,148.18
其他应收款	十二、注释2	4,591,452,870.59	5,277,364,386.86
存货		6,592,907,588.44	6,812,865,262.17
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		14,039,127,641.77	14,501,081,223.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释3	1,914,159,827.15	1,915,852,646.14
投资性房地产			
固定资产		850,273,780.34	915,368,037.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,696,150,379.71	2,692,796,162.81
非流动资产合计		5,490,583,987.20	5,554,016,846.18
资产总计		19,529,711,628.97	20,055,098,069.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：都江堰兴市集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		174,000,000.00	36,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,227,419,545.34	1,229,266,757.97
预收款项		23,134,878.85	9,296,314.88
应付职工薪酬			
应交税费		385,268,251.11	387,250,206.09
其他应付款		7,266,246,617.51	7,263,384,399.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,976,640,147.04	1,556,920,076.40
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,052,709,439.85</b>	<b>10,482,117,754.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		960,030,000.00	1,678,050,000.00
应付债券		1,536,890,000.00	2,006,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,939,177,252.57	1,882,905,052.04
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,436,097,252.57</b>	<b>5,566,955,052.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,488,806,692.42</b>	<b>16,049,072,806.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,049,638,634.77	3,049,638,634.77
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		79,255,621.64	75,767,654.27
未分配利润		712,010,680.14	680,618,973.82
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>4,040,904,936.55</b>	<b>4,006,025,262.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>19,529,711,628.97</b>	<b>20,055,098,069.48</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

11



会计机构负责人：





# 利润表

2019年度

编制单位：都江堰兴市集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入	十二、注释4	1,181,163,569.68	1,531,778,176.51
减：营业成本	十二、注释4	1,016,837,585.72	1,196,456,274.38
税金及附加		964,508.56	3,870,000.32
销售费用			
管理费用		80,041,624.77	78,295,602.17
研发费用			
财务费用（收益以“-”号填列）		107,885,068.23	191,819,417.59
其中：利息费用		110,127,885.61	193,554,747.79
利息收入		2,299,754.10	1,798,373.79
加：其他收益		60,000,467.47	
投资收益（净损失以“-”号填列）		-563,770.43	-1,547,634.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-973.76	-1,880.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,870,505.68	59,787,367.39
加：营业外收入		10,000.00	5,000,000.00
减：营业外支出		831.99	1,688.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,879,673.69	64,785,678.80
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,879,673.69	64,785,678.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,879,673.69	64,785,678.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		-	
六、综合收益总额		34,879,673.69	64,785,678.80
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：



# 现金流量表

2019年度

编制单位：都江堰兴市集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,010,538,102.76	1,033,051,974.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		145,450,353.27	1,523,783,128.28
经营活动现金流入小计		<b>1,155,988,456.03</b>	<b>2,556,835,102.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		124,750,059.72	313,040,402.92
支付给职工以及为职工支付的现金		12,068,978.04	8,901,697.51
支付的各项税费		508,089.86	1,867,307.33
支付其他与经营活动有关的现金		732,038,458.00	576,542,145.88
经营活动现金流出小计		<b>869,365,585.62</b>	<b>900,351,553.64</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>286,622,870.41</b>	<b>1,656,483,548.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,261,582.11
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		520.00	615.00
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		<b>520.00</b>	<b>7,262,197.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,215.00	61,319.00
投资支付的现金			4,900,000.00
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		<b>49,215.00</b>	<b>4,961,319.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-48,695.00</b>	<b>2,300,878.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		930,950,000.00	279,720,002.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,647,320,790.05	1,232,228,602.33
筹资活动现金流入小计		<b>2,578,270,790.05</b>	<b>1,511,948,604.33</b>
偿还债务支付的现金		1,511,035,817.76	1,829,590,752.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,848,056.49	454,650,669.24
支付其他与筹资活动有关的现金		717,466,295.58	1,088,572,361.14
筹资活动现金流出小计		<b>2,609,350,169.83</b>	<b>3,372,813,783.10</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-31,079,379.78</b>	<b>-1,860,865,178.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>255,494,795.63</b>	<b>-202,080,751.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,966,168.10	211,046,920.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>264,460,963.73</b>	<b>8,966,168.10</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

13



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：浙江康兴市集团有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	本年金额							所有者权益合计		
	实收资本 (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	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	3,049,638,634.77	-	-	75,767,654.27	680,618,973.82	4,006,025,262.86
1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	3,049,638,634.77	-	-	75,767,654.27	680,618,973.82	4,006,025,262.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	3,487,967.37	31,391,706.32	34,879,673.69
(一) 综合收益总额									34,879,673.69	34,879,673.69
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,487,967.37	-3,487,967.37	-
1. 提取盈余公积								3,487,967.37	-3,487,967.37	-
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(股本)										
2. 盈余公积转增资本(股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	3,049,638,634.77	-	-	79,255,621.64	712,010,680.14	4,040,904,936.55

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)

单位: 人民币元

2018年度

上年金额

项目	实收资本 (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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	2,896,462,655.16	-	-	69,289,086.39	622,311,862.90	3,788,063,604.45
1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	2,896,462,655.16	-	-	69,289,086.39	622,311,862.90	3,788,063,604.45
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					153,175,979.61			6,478,567.88	58,307,110.92	217,961,658.41
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本					153,175,979.61					153,175,979.61
1. 所有者投入的普通股					153,175,979.61					153,175,979.61
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								6,478,567.88	-6,478,567.88	
1. 提取盈余公积								6,478,567.88	-6,478,567.88	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(股本)										
2. 盈余公积转增资本(股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	3,049,638,634.77	-	-	75,767,654.27	680,618,973.82	4,006,025,262.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

15

会计机构负责人:



## 都江堰兴市集团有限责任公司

### 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 注册地、组织形式及总部地址

都江堰兴市集团有限责任公司原都江堰兴市投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由都江堰市财政局出资组建的有限责任公司(国有独资),于 2003 年 05 月 30 日取得成都市都江堰工商行政管理局颁发 91510181749715569L 号《企业法人营业执照》。公司住所:四川省成都市都江堰市翔凤路 693 号;法定代表人:傅恩军,注册资本合计人民币 200,000,000.00 元。

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:建设项目的投资及投资管理,资本运作及资产经营管理,项目代理,广告策划及经营,市政基础设施建设,土地整治和拆迁改造,房地产项目和配套设施建设的投资开发;文化、体育、教育等公益性项目的投资建设。(以上经营范围不含国家法律、法规、国务院决定限制和禁止的项目,需许可证或资质证的凭许可证、资质证在有效期内经营)。

##### (三) 企业组织架构及子公司名称

本公司设立了董事会、监事会和经理层,根据职责划分并结合公司的实际情况,设立了综合管理部、财务管理部、合同管理部、安全生产管理部、投融资策划部、工程部、项目经营部 7 个管理部室,现有员工 196 人。

公司现有 4 家子公司,分别为成都都江堰旅游集团有限责任公司、都江堰市天府源建筑材料有限公司、都江堰岷江水务集团有限公司、都江堰市岷江投资经营有限责任公司。

##### (四) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为都江堰市财政局。

##### (五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

##### (六) 营业期限

本公司的经营期限为:2003 年 5 月 30 日至永久。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 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及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况、2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）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。

### （二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对

价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最



终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司将各项交

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法: 按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账, 并按权责发生制原则计算应计利息, 如计提的利息到期不能收回的, 应当停止计提利息, 并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量:

1) 委托贷款减值准备的确认标准: 委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法: 每年半年结束或年度终了时, 按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

#### (4) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (5) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

## 8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

(1) 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2)将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**(3) 金融负债与权益工具的区分**

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

**(4) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**(九) 套期工具**

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

**1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理**

(1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高



度有效。

## 2. 公允价值套期会计处理

### (1) 基本要求

1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

### (2) 被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

①被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

②被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

### (3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

### 3. 现金流量套期会计处理

#### (1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- ①套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- ②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

#### (2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时；将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

#### (3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入

所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

#### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1,000.00 万元以上的款项或单项金额占同类应收款项 10.00%以上单项应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄性质组合为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	以应收款项的客户性质组合为信用风险特征划分组合
组合 3：款项性质组合	以应收账款的款项性质组合为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备
组合 3：款项性质组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00
1至2年(含1年)	5.00	5.00
2至3年(含1年)	10.00	10.00
3至4年(含1年)	30.00	30.00
4至5年(含1年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### 4. 其他计提方法说明

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，例如：对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 5. 对关联单位，不计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

##### 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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价核算。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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。

##### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品于领用时采用一次摊销法；
- (2) 包装物于领用时采用一次摊销法；
- (3) 其他周转材料于领用时采用一次摊销法。

##### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、（四）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

## (2) 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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4. 长期股权投资核算方法的转换

##### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

##### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

##### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 5. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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,同时冲减商誉。与原有



子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2. 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他；

##### 3. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 4. 固定资产后续计量及处置

###### （1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
机器设备	20.00-30.00	5.00	4.60-4.75
运输工具	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## (十五) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### (十七) 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。

#### 1. 无形资产计价

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。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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。

#### 3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

#### (十八) 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。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。

#### (十九) 非流动非金融资产减值

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、商誉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高誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除高誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，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。

## （二十）职工薪酬

### 1. 职工薪酬的内容

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受



益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供的服务的,应当以授予职工权益工具的公允价值计量。

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

授予日,是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加负债。

② 存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，

在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十二）应付债券

### 1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

### 2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

## （二十三）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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## （二十四）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. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4. 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。

## （二十五）建造合同

1. 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，是指同时满足下列条件：

- （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。

2. 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。

3. 合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

对于提供建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务, 本公司于项目建造期间, 对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用; 基础设施建成后, 按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认

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。

### 2. 计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益,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。

### 3. 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。

## (二十八) 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。

## （二十九）持有待售

### 1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （三十）公允价值计量

### 1. 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。



## 2. 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 3. 公允价值的层次划分

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (三十一) 资产证券化业务

1、如果公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产，将金融资产或金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销；将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价以及与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

2、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，将收到的对价确认为一项金融负债。继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

3、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分别下列情况处理：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(2) 因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

(3) 公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服

务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量,并作为上述对价的组成部分。

4、金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

将所转移金融资产整体的账面价值按相对公允价值在终止确认部分和未终止确认部分之间进行分摊时,未终止确认部分的公允价值按照下列规定确定:企业出售过与未终止确认部分类似的金融资产,或发生过与未终止确认部分有关的其他市场交易的,应当按照最近实际交易价格确定。未终止确认部分在活跃市场上没有报价,且最近市场上也没有与其有关的实际交易价格的,按照所转移金融资产整体的公允价值扣除终止确认部分的对价后的余额确定。该金融资产整体的公允价值确实难以合理确定的,按照金融资产整体的账面价值扣除终止确认部分的对价后的余额确定。

5、对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,在转移日按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产,同时按照财务担保金额和财务担保合同的公允价值(提供担保的取费)之和确认继续涉入形成的负债。在随后的会计期间,财务担保合同的初始确认金额应当在该财务担保合同期间内按照时间比例摊销,确认为各期收入。因担保形成的资产的账面价值,在资产负债表日进行减值测试。

### (三十二) 共同经营

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### (一) 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表。对 2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表列报如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表

受影响的报表项目变更前	受影响的报表项目变更后	合并报表		母公司报表	
应收票据及应收账款	应收票据	4,042,365,019.79	-	1,903,808,257.99	-
	应收账款		4,042,365,019.79		1,903,808,257.99
应付票据及应付账款	应付票据	2,099,499,852.06	-	1,229,266,757.97	-
	应付账款		2,099,499,852.06		1,229,266,757.97

此次会计政策调整仅对财务报表项目列示产生影响，对当期损益及净资产无影响，属会计政策变更事项。

## （二）重要前期差错更正

本年度无重要前期差错更正。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	以增值额或者销售额为基础	3.00%、5.00%、6.00%、10.00%和 13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%或 5.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%或 25.00%
土地增值税	增值额为纳税基准	超率累进税率
房产税	房产余值或房产租金收入为	1.20%或 12.00%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6.00 元、18.00 元/每平方米每年

### （二）税收优惠及批文

1、依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条，本公司子公司成都市青城山都江堰旅游股份有限公司符合西部大开发政策支持范围，所得税减按 15.00%征收。

2、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，按“从事国家非限制和禁止行业，

且同时符合年度应纳税所得额不超过 300.00 万元、从业人数不超过 300.00 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业”判断企业是否为小型微利企业。

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表的编制

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
1.	都江堰市天府源建筑材料有限公司	2	有限责任公司	都江堰市	都江堰市
2.	都江堰岷江水务集团有限公司	2	有限责任公司	都江堰市	都江堰市
3.	成都都江堰旅游集团有限责任公司	2	有限责任公司	都江堰市	都江堰市
4.	都江堰市岷江投资经营有限责任公司	2	有限责任公司	都江堰市	都江堰市
5.	都江堰兴市市政设施管理有限公司	3	有限责任公司	都江堰市	都江堰市
6.	成都市青城山都江堰旅游股份有限公司	3	股份有限公司	都江堰市	都江堰市
7.	都江堰兴市污水处理有限公司	3	有限责任公司	都江堰市	都江堰市
8.	都江堰岷水建筑安装工程有限公司	3	有限责任公司	都江堰市	都江堰市
9.	成都彼渡实业有限责任公司	3	有限责任公司	都江堰市	都江堰市
10.	都江堰市古堰影像有限责任公司	4	有限责任公司	都江堰市	都江堰市

续：

序号	企业名称	业务性质	实收资本(元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
1.	都江堰市天府源建筑材料有限公司	销售砂石、水泥	10,000,000.00	100.00	100.00	组建
2.	都江堰岷江水务集团有限公司	管网工程建设安装	40,000,000.00	100.00	100.00	组建
3.	成都都江堰旅游集团有限责任公司	四川都江堰青城山索道的经营	1,403,000,000.00	85.53	85.53	组建
4.	都江堰市岷江投资经营有限责任公司	投资公墓、塔陵	30,000,000.00	100.00	100.00	划转

### (二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

### (三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

### (四) 重要非全资子公司企业情况

无。

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

名称	事项
都江堰岷水建筑安装工程有限公司	该公司于 2019 年 9 月 17 日成立
成都彼波实业有限责任公司	该公司于 2019 年 9 月 23 日成立

2. 本期不再纳入合并范围的主体

本期无不再纳入合并范围的主体。

(六) 本期发生的同一控制下企业合并情况

本公司本年度无同一控制下企业合并情况。

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本公司本年度无非同一控制下企业合并情况。

(八) 本期发生的反向购买

本公司本年度无需披露的反向购买事项。

(九) 本期发生的吸收合并

本公司本年度无需披露的吸收合并事项。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	340,607.17	173,624.56
银行存款	398,657,943.29	236,608,170.95
其他货币资金	-	-
合计	398,998,550.46	236,781,795.51

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,345,148,812.07	98.91	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,795,370.32	1.09	24,182.00	0.00
合计	4,392,944,182.39	100.00	24,182.00	0.00

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,000,138,323.42	98.95	59,372.21	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,286,068.58	1.05	-	-
合计	4,042,424,392.00	100.00	59,372.21	-

## 2.按账龄列示的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,407,661,808.99	32.04	-
1至2年(含2年)	1,264,828,918.27	28.79	1,750.00
2至3年(含3年)	448,402,761.56	10.21	6,532.00
3至4年(含4年)	700,631,827.15	15.95	15,900.00
4至5年(含5年)	428,390,952.77	9.75	-
5年以上	143,027,913.65	3.26	-
合计	4,392,944,182.39	100.00	24,182.00

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,467,837,215.87	36.06	38,040.21
1至2年(含2年)	1,099,761,889.75	27.21	12,632.00
2至3年(含3年)	784,260,935.81	19.40	8,700.00
3至4年(含4年)	557,335,545.97	13.79	-
4至5年(含5年)	143,228,804.60	3.54	-
合计	4,042,424,392.00	100.00	59,372.21

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
都江堰市财政局	1,558,189,342.44	35.47	-
都江堰新城集团有限责任公司	434,165,620.00	9.88	-
都江堰市自来水公司	416,319,027.35	9.48	-
都江堰市水利水电工程有限公司	312,939,058.30	7.12	-
四川省都江堰建设工程有限公司	225,478,219.92	5.13	-
合计	2,947,091,268.01	67.08	-

注释3. 预付款项

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	49,141,176.76	4.52	-
1至2年(含2年)	676,415,136.99	53.03	-
2至3年(含3年)	11,523,727.45	1.06	-
3年以上	449,973,434.97	41.39	-
合计	1,087,053,476.16	100.00	-

续:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	581,202,310.04	54.68	-
1-2年(含2年)	14,391,679.52	1.35	-
2-3年(含3年)	420,944,599.74	39.61	-
3年以上	46,329,563.35	4.36	-
合计	1,062,868,152.65	100.00	-

1.账龄超过一年的重要预付款项

债务单位名称	期末余额	未结算的原因
国诚集团有限公司	113,099,793.79	未完工
四川志德公路工程有限责任公司	50,422,278.58	未完工
都江堰东润投资有限公司	45,879,410.05	未完工
四川三羊建设有限公司	33,485,477.03	未完工
四川诚信公路工程有限责任公司	23,075,931.00	未完工
合计	265,962,890.45	—

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务单位名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
都江堰市土地储备中心	549,500,000.00	50.55	-
国诚集团有限公司	118,879,793.79	10.94	-
四川志德公路工程有限责任公司	50,422,278.58	4.64	-
都江堰东润投资有限公司	46,007,702.44	4.23	-
四川三羊建设有限公司	33,485,477.03	3.08	-
合计	798,295,251.84	73.44	-

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,023,957,093.24	6,395,237,044.19
合计	6,023,957,093.24	6,395,237,044.19

1.其他应收款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,872,219,584.75	97.47	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	152,237,508.49	2.53	500,000.00	0.33
合计	6,024,457,093.24	100.00	500,000.00	0.01

续：



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,367,629,205.58	99.56	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,107,838.61	0.04	500,000.00	1.78
合计	6,395,737,044.19	100.00	500,000.00	0.01

### 2.按账龄列示的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,262,409,198.53	20.95	-
1至2年(含2年)	1,933,340,356.94	32.09	-
2至3年(含3年)	718,770,717.68	11.93	-
3至4年(含4年)	1,165,344,570.37	19.35	500,000.00
4至5年(含5年)	645,453,909.53	10.71	-
5年以上	299,138,340.19	4.97	-
合计	6,024,457,093.24	100.00	500,000.00

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,654,087,143.07	41.50	-
1至2年(含2年)	1,101,399,082.23	17.22	-
2至3年(含3年)	1,238,509,659.59	19.36	500,000.00
3至4年(含4年)	1,038,745,832.19	16.24	-
4至5年(含5年)	362,553,920.99	5.67	-
5年以上	441,406.12	0.01	-
合计	6,395,737,044.19	100.00	500,000.00

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备

债务单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
都江堰市财政局	1,762,169,157.87	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	29.25	-
都江堰新城建设投资有限责任公司	789,008,389.97	1年以内、1-2年	13.10	-
成都蒲江实业有限公司	789,000,000.00	1年以内、1-2年	13.10	-
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	648,064,500.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	10.76	-
都江堰市现代农业发展投资有限责任公司	641,104,146.47	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	10.64	-
合计	4,629,346,194.31	—	76.85	-

#### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,187,883.58	-	11,187,883.58
库存商品（产成品）	425,563.03	-	425,563.03
低值易耗品	776,921.74	-	776,921.74
工程施工（已完工未结算款）	7,027,698,508.14	-	7,027,698,508.14
开发产品	110,384,657.19	-	110,384,657.19
合计	7,150,473,533.68	-	7,150,473,533.68

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,446,733.32	-	11,446,733.32
库存商品（产成品）	3,569,208.73	-	3,569,208.73
低值易耗品	-	-	-
工程施工（已完工未结算款）	7,247,691,681.87	-	7,247,691,681.87
开发产品	110,630,784.51	-	110,630,784.51
合计	7,373,338,408.43	-	7,373,338,408.43

#### 注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	-	35,541.83
银行理财产品	4,000,000.00	135,000,000.00
合计	4,000,000.00	135,035,541.83

注释7. 可供出售金融资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	58,773,615.06	-	58,773,615.06
其中：按成本计量的	58,773,615.06	-	58,773,615.06
合计	58,773,615.06	-	58,773,615.06

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	58,773,615.06	-	58,773,615.06
其中：按成本计量的	58,773,615.06	-	58,773,615.06
合计	58,773,615.06	-	58,773,615.06

1. 按成本计量的可供出售金融资产明细

被投资单位	账面余额				持股比 例（%）
	期初余额	本期增 加	本期减 少	期末余额	
成都文兴旅游发展有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	40.00
都江堰青城书院文化传播有限责任公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	40.00
四川都江堰川旅旅游发展有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	40.00
成都广电网络投资有限公司	8,773,615.06	-	-	8,773,615.06	1.64
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	0.40
合计	58,773,615.06	-	-	58,773,615.06	-

注释8. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	133,963,634.92	40,233,053.85	9,267,270.84	164,929,317.93
小计	133,963,634.92	40,233,053.85	9,267,270.84	164,929,317.93
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	133,963,634.92	40,233,053.85	9,267,270.84	164,929,317.93

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整

都江堰兴市集团有限责任公司  
2019 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	161,013,892.88	133,963,534.92	31,347,278.02	1,978,758.34	8,885,775.83	-
一、子公司	-	-	-	-	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	161,013,892.88	133,963,534.92	31,347,278.02	1,978,758.34	8,885,775.83	-
都江堰轨道交通有限责任公司	120,000,000.00	120,000,000.00	-	-	-	-
都江堰航空产业发展有限公司	2,500,000.00	1,703,333.35	-	1,703,333.35	-	-
都江堰市滨江文娱投资有限责任公司	4,900,000.00	4,853,009.88	-	-	10,514.36	-
都江堰市环保观光车旅游有限公司	1,752,314.86	7,131,766.70	-	-	5,831,431.14	-
都江堰金都村镇银行有限责任公司	31,347,278.02	-	31,347,278.02	-	3,043,830.33	-
成都腾邦梧桐投资管理有限公司	514,300.00	275,424.99	-	275,424.99	-	-

续：

被投资单位	本年增减变动				期末余额	期末减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	7,288,512.50	-	-	164,929,317.93	-
一、子公司	-	-	-	-	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	7,288,512.50	-	-	164,929,317.93	-
都江堰轨道交通有限责任公司	-	-	-	-	120,000,000.00	-
都江堰航空产业发展有限公司	-	-	-	-	-	-
都江堰市滨江文娱投资有限责任公司	-	-	-	-	4,863,524.24	-
都江堰市环保观光车旅游有限公司	-	5,715,000.00	-	-	7,248,197.84	-
都江堰金都村镇银行有限责任公司	-	1,573,512.50	-	-	32,817,595.85	-
成都腾邦梧桐投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-

**注释9. 投资性房地产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、投资性房地产原价	-	-	-	-
合计	428,173,147.70	-	-	428,173,147.70

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 以成本计量的投资性房地产	428,173,147.70	-	-	428,173,147.70
二. 投资兴房地产累计折旧	-	-	-	-
合计	20,480,603.32	11,817,631.13	-	32,298,234.45
1. 以成本计量的投资性房地产	20,480,603.32	11,817,631.13	-	32,298,234.45
三. 投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
1. 以成本计量的投资性房地产	-	-	-	-
四. 投资性房地产账面价值	-	-	-	-
合计	407,692,544.38	-	-	395,874,913.25
1. 以成本计量的投资性房地产	407,692,544.38	-	-	395,874,913.25

1. 投资性房地产明细如下:

项 目	期初原值	本期增加	投资性房地 产累计折旧	投资性房地 产减值准备	期末账面净值
1. 白果巷商业用房	131,981,350.13	-	11,941,169.65	-	120,040,180.48
2. 兴堰丽景酒店	186,839,675.83	-	17,316,839.00	-	169,522,836.83
3. 水乡人家	109,352,121.74	-	3,040,225.80	-	106,311,895.94
合计	428,173,147.70	-	32,298,234.45	-	395,874,913.25

注释10.固定资产

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,317,922,974.62	35,491,995.33	1,467,663.11	6,351,947,306.84
其中：房屋及建筑物	2,144,234,763.52	26,925,827.60	3,778.98	2,171,156,812.14
机器设备	4,144,572,479.01	6,799,811.51	-	4,151,372,290.52
运输工具	15,718,567.96	1,009,007.87	1,463,884.13	15,263,691.70
电子设备	3,010,917.18	406,447.60	-	3,417,364.78
办公设备及其他	10,386,246.95	350,900.75	-	10,737,147.70
二、累计折旧合计	1,428,949,513.41	234,537,271.05	1,335,490.80	1,662,151,293.66
其中：房屋及建筑物	598,394,488.32	94,246,002.45	-	692,640,490.77
机器设备	809,091,209.54	137,283,992.45	-	946,375,201.99
运输工具	12,429,324.57	860,885.65	1,335,490.80	11,954,719.42
电子设备	1,887,672.99	483,820.18	-	2,371,493.17
办公设备及其他	7,146,817.99	1,662,570.32	-	8,809,388.31
三、账面净值合计	4,888,973,461.21	-	-	4,689,796,013.18
其中：房屋及建筑物	1,545,840,275.20	-	-	1,478,516,321.37
机器设备	3,335,481,269.47	-	-	3,204,997,088.53

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	3,289,243.39	—	—	3,308,972.28
电子设备	1,123,244.19	—	—	1,045,871.61
办公设备及其他	3,239,428.96	—	—	1,927,759.39
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	4,800,973,461.21	—	—	4,089,796,013.18
其中：房屋及建筑物	1,545,840,275.20	—	—	1,478,516,321.37
机器设备	3,335,481,289.47	—	—	3,204,997,088.53
运输工具	3,289,243.39	—	—	3,308,972.28
电子设备	1,123,244.19	—	—	1,045,871.61
办公设备及其他	3,239,428.96	—	—	1,927,759.39

#### 注释11.在建工程

##### 1. 在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,551,389,269.05	2,530,810,438.15
减：在建工程减值准备	-	-
工程物资	-	-
减：工程物资减值准备	-	-
合计	2,551,389,269.05	2,530,810,438.15

##### ①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙池景区改造工程	289,945,819.75	-	289,945,819.75	278,999,136.12	-	278,999,136.12
青城山旅游文化综合配套项目	583,444,000.37	-	583,444,000.37	564,196,406.33	-	564,196,406.33
青城西湖	76,771,123.58	-	76,771,123.58	70,044,400.50	-	70,044,400.50
龙池景区改造工程建设用地	1,591,158,429.82	-	1,591,158,429.82	1,591,158,429.82	-	1,591,158,429.82
售票亭	66,923.80	-	66,923.80	18,640.78	-	18,640.78
砂石厂房屋工程	-	-	-	2,885,502.00	-	2,885,502.00
景观打造工程	-	-	-	23,507,922.60	-	23,507,922.60

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
都江堰市向峨乡莲花片区加压供水工程	8,606,409.38	-	8,606,409.38	-	-	-
香雪海路改管工程	373,536.35	-	373,536.35	-	-	-
鲤鱼沱供水加压泵站	124,776.00	-	124,776.00	-	-	-
都江堰中兴镇上元社区外联给水管网提升泵	22,250.00	-	22,250.00	-	-	-
二号闸坝桥身段给水管道安装	96,000.00	-	96,000.00	-	-	-
都江堰市16座污水处理厂(站)提标扩容技术改造项目	780,000.00	-	780,000.00	-	-	-
合计	2,551,389,269.05	-	2,551,389,269.05	2,530,810,438.15	-	2,530,810,438.15

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
青城山旅游文化综合配套项目	888,514,700.00	564,196,406.33	19,247,594.04	-	-	583,444,000.37
龙池景区改造工程	550,000,000.00	278,999,136.12	10,946,683.63	-	-	289,945,819.75
青城西湖	301,767,000.00	70,044,400.50	6,726,723.08	-	-	76,771,123.58
合计	1,740,281,700.00	913,239,942.95	36,921,000.75	-	-	950,160,943.70

续:

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
青城山旅游文化综合配套项目	65.67	65.67	-	-	-	自筹
龙池景区改造工程	52.72	52.72	-	-	-	自筹
青城西湖	25.44	25.44	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

注释12.无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	16,825,746.40	1,157,362.93	523,455.58	17,459,653.75
土地使用权	11,163,690.82	1,036,974.58	-	12,200,665.40
软件	5,138,600.00	120,388.35	-	5,258,988.35
页岩采矿权	523,455.58	-	523,455.58	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销额合计	4,993,550.51	2,028,194.06	-	7,021,744.57
土地使用权	2,138,772.73	300,861.37	-	2,439,634.10
软件	2,854,777.78	1,727,332.69	-	4,582,110.47
页岩采矿权	-	-	-	-
三、账面净值合计	11,832,195.89	-	-	10,437,909.18
土地使用权	9,024,918.09	-	-	9,761,031.30
软件	2,283,822.22	-	-	676,877.88
页岩采矿权	523,455.58	-	-	-
四、减值准备金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
页岩采矿权	-	-	-	-
五、账面价值合计	11,832,195.89	-	-	10,437,909.18
土地使用权	9,024,918.09	-	-	9,761,031.30
软件	2,283,822.22	-	-	676,877.88
页岩采矿权	523,455.58	-	-	-

#### 注释13.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
营业收费管理软件系统	1,051,733.33	-	217,600.00	-	834,133.33	—
附属设施改造项目	-	1,170,462.97	175,569.45	-	994,893.52	—
合计	1,051,733.33	1,170,462.97	393,169.45	-	1,829,026.85	—

#### 注释14.递延所得税资产

项 目	期初余额	期末余额
资产减值准备	133,905.83	128,627.30
合计	133,905.83	128,627.30

#### 注释15.其他非流动资产

项 目	期初余额	期末余额
土地使用权	3,518,479,334.37	3,498,114,963.69
页岩采矿权	-	523,455.58
合计	3,518,479,334.37	3,498,638,419.27

#### 注释16.短期借款

##### 1. 短期借款分类



项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	300,000,000.00
抵押借款	387,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	346,760,000.00	204,000,000.00
信用借款	-	24,000,000.00
质押+抵押	58,000,000.00	-
合计	791,760,000.00	658,000,000.00

## 2. 抵押借款

债权单位	借款余额	抵押物
恒丰银行股份有限公司成都分行	150,000,000.00	都江堰新城建设投资有限责任公司提供抵押、担保。都江堰兴堰投资有限公司提供担保
兴业银行股份有限公司成都都江堰支行	98,000,000.00	成都都江堰旅游集团有限责任公司龙池镇旅游景区-都国用(2016)第9881号、都国用(2016)第7313号土地进行抵押;都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
恒丰银行股份有限公司成都分行	110,000,000.00	都江堰新城建设投资有限责任公司位于灌口镇高坝村五坝-都国用(2009)第12398号、都江堰市蒲阳镇上游村双槐村-都国用(2013)第13061号土地进行抵押;都江堰新城建设投资有限责任公司、都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰兴堰投资有限公司提供连带责任担保
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	29,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司位于都江堰幸福大道215号办公大楼(房产证号:都房权证字第0423139、0423129号;土地证号:都国用(2005)第3859号。)进行抵押
合计	387,000,000.00	-

## 3. 保证借款

债权单位	期末余额	担保人
都江堰金都村镇银行有限责任公司	24,000,000.00	都江堰产权流转融资担保有限责任公司
光大银行股份有限公司成都分行	30,000,000.00	成都金控融资担保有限公司、都江堰兴市集团有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	12,000,000.00	都江堰市产权流转融资担保有限责任公司、都江堰兴市集团有限责任公司
华夏银行股份有限公司成都分行	45,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司
上海爱建信托有限责任公司	90,000,000.00	都江堰兴堰投资有限公司、都江堰新城建设投资有限责任公司、都江堰兴市集团有限责任公司
贵阳银行股份有限公司都江堰支行	20,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司

债权单位	期末余额	担保人
华夏银行股份有限公司成都分行	45,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,900,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,990,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,990,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,900,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	12,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市产权流转融资担保有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,100,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
兴业银行股份有限公司成都都江堰支行	20,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
兴业银行股份有限公司成都都江堰支行	10,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,990,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,900,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰新城建设投资有限责任公司
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,990,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
合计	346,760,000.00	—

#### 4. 质押+抵押借款

债权单位	借款余额	抵(质)押物/担保人
富邦华一银行有限公司成都分行	58,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司以房产和都江堰市滨江投资经营有限责任公司 30.00%股权质押, 都江堰市国有资产投资经营公司以房产抵押提供担保; 都江堰兴市集团有限责任公司提供担保
合计	58,000,000.00	—

#### 注释17.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,944,700,625.79	2,009,499,852.06
合计	1,944,700,625.79	2,009,499,852.06

##### (1) 应付账款按账龄列示:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	153,742,255.93	225,940,950.73
1至2年(含2年)	151,046,527.97	500,052,263.88
2至3年(含3年)	412,714,219.64	461,847,788.93
3年以上	1,227,197,822.25	911,658,848.52
合计	1,944,700,625.79	2,009,499,852.06

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都建工集团有限公司	355,772,532.65	未结算
都江堰市建工建材有限责任公司	207,521,239.12	未结算
都江堰锦新建材有限责任公司	138,854,471.86	未结算
四川长城建筑(集团)有限公司	92,662,801.31	未结算
都江堰市水务局	85,788,150.35	未结算
合计	880,599,195.29	—

#### 注释18.预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,710,066.44	14,454,036.71
1年以上	14,447,711.03	9,743,364.29
合计	37,157,777.47	24,197,401.00

#### 注释19.应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,010,245.25	63,472,154.83	63,553,701.99	6,928,698.09
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,456,509.20	6,456,509.20	-
合计	7,010,245.25	69,928,664.03	70,010,211.19	6,928,698.09

##### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,718,795.57	49,624,598.09	50,090,463.82	6,252,929.84
二、职工福利费	129,301.72	4,644,314.50	4,526,932.22	246,684.00
三、社会保险费	-	3,543,145.45	3,190,391.61	352,753.84
其中：医疗保险费	-	2,493,003.59	2,493,003.59	-
工伤保险费	-	67,165.15	67,165.15	-
生育保险费	-	302,213.61	302,213.61	-
大病保险费	-	328,009.26	328,009.26	-
年金缴费	-	352,753.84	-	352,753.84
四、住房公积金	-	4,595,331.00	4,595,331.00	-
五、工会经费和职工教育经费	162,147.96	1,027,965.79	1,113,783.34	76,330.41
六、辞退福利	-	36,800.00	36,800.00	-
合计	7,010,245.25	63,472,154.83	63,553,701.99	6,928,698.09

##### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	6,237,686.60	6,237,686.60	-
二、失业保险费	-	218,822.60	218,822.60	-
合计	-	6,456,509.20	6,456,509.20	-

#### 注释20.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	192,971,387.78	189,576,774.12
营业税	200,599,151.88	200,482,151.88
企业所得税	306,371,065.58	282,506,254.78
城市维护建设税	26,555,708.16	26,207,511.28
教育费附加	10,405,143.35	10,195,320.91
地方教育费附加	8,922,583.77	8,782,496.39
房产税	1,162,935.30	396,532.90
土地使用税	7,094,978.70	2,360,135.45
印花税	161,196.23	158,673.76
个人所得税	35,430.24	15,633.28
文化事业建设费	1,360.82	15,182.77
资源税	2,171,906.96	879,034.15
合计	756,452,848.77	721,575,701.67

#### 注释21.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	76,230,159.07	79,715,357.44
其他应付款	3,650,105,714.32	2,492,243,546.75
合计	3,726,335,873.39	2,571,958,904.19

##### 1.应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	76,230,159.07	79,715,357.44
合计	76,230,159.07	79,715,357.44

##### 2.按账龄列示其他应付款

###### (1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,963,995,460.85	605,487,331.61
1 至 2 年 (含 2 年)	536,413,160.68	1,229,335,700.93

账龄	期末余额	期初余额
2至3年(含3年)	568,404,183.39	403,529,459.36
3年以上	583,292,909.40	253,891,054.85
合计	3,650,105,714.32	2,492,243,546.75

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
都江堰市国土资源局	70,000,000.00	未结算
青城山都江堰旅游景区管理局	35,000,000.00	未结算
都江堰新城建设投资有限责任公司	30,020,761.11	未结算
都江堰市自来水公司	25,000,000.00	未结算
都江堰市财政局	11,098,068.28	未结算
合计	171,118,829.39	—

注释22.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,333,134,480.21	2,043,456,400.00
一年内到期的长期应付款	835,780,372.63	1,055,447,441.50
一年内到期的应付债券	687,660,000.00	443,720,002.00
合计	3,856,574,852.84	3,542,623,843.50

1. 一年内到期的长期借款如下

债权单位	贷款期限		合同利率	期末数	贷款类型
	起始日	截止日			
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	2003-12-11	2023-12-11	5.70%	3,920,000.00	质押
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	2003-12-11	2023-12-11	5.70%	6,800,000.00	质押
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	2003-12-12	2023-12-12	5.70%	5,630,000.00	质押
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	2004-06-29	2024-06-29	5.70%	12,140,000.00	质押
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	2016-06-29	2026-05-29	5.94%/月	45,782,843.68	保证
成都银行股份有限公司都江堰支行	2017-03-22	2020-03-19	基准利率上浮36.84%	497,500,000.00	保证
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	2009-11-17	2021-11-16	5.94%	1,000,000.00	抵押
华融国际信托有限责任公司	2016-03-25	2020-03-25	8.00%	250,000,000.00	保证+质押
交通银行股份有限公司都江堰支行	2017-01-12	2031-12-31	6.50%	73,000,000.00	保证+质押
华澳国际信托有限公司	2017-11-16	2020-11-16	6.57%	250,000,000.00	保证
广发银行股份有限公司成都分行	2018-01-05	2020-01-04	5.23%	65,500,000.00	保证
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	2017-05-25	2027-05-23	6.50%	77,650,803.20	保证
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	2018-03-20	2021-03-19	7.50%	248,500,000.00	保证

债权单位	贷款期限		合同利率	期末数	贷款类型
	起始日	截止日			
平安信托有限责任公司	2016-11-07	2020-03-23	6.72%	300,000,000.00	质押+保证
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	2017-08-18	2032-08-16	4.90%	2,000,000.00	质押+保证
浙商金汇信托股份有限公司	2018-11-02	2020-11-09	11.00%	133,000,000.00	抵押+保证
富邦华一银行有限公司成都分行	2018-05-22	2020-05-21	8.00%	44,000,000.00	保证
安徽国元信托有限责任公司	2018-12-21	2020-12-20	12.50%	26,280,000.00	保证
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	2016-03-17	2020-03-16	7.00%	22,000,000.00	保证
恒丰银行股份有限公司成都分行	2016-11-03	2020-01-21	7.00%	77,430,833.33	抵押
富邦华一银行成都分行	2018-05-22	2020-05-21	8.00%	44,000,000.00	保证
中国华融资产管理股份有限公司陕西省分公司	2018-12-13	2020-12-13	11.00%	145,000,000.00	抵押
合计	—	—	—	2,333,134,480.21	—

## 2. 一年内到期的长期应付款

债权单位	贷款期限		合同利率	期末数	贷款类型
	起始日	截止日			
华融金融租赁股份有限公司	2016-04-28	2021-04-15	7.21%	22,523,674.56	保证+质押
江苏淮海融资租赁有限公司	2016-11-08	2020-01-08	5.11%	13,390,383.13	保证
江苏金融租赁股份有限公司	2016-11-24	2021-11-23	6.88%	13,512,956.00	保证
华宝信托有限责任公司	2017-09-20	2022-07-20	8.27%	28,880,289.67	保证
徽银金融租赁有限公司	2017-09-08	2022-09-07	6.08%	14,993,725.83	保证
江苏华新融资租赁有限公司	2015-12-04	2020-12-04	7.50%	59,020,684.96	质押+保证
江苏金融租赁股份有限公司	2017-11-09	2021-11-09	8.28%	24,198,269.00	保证
江苏金融租赁股份有限公司	2018-11-21	2023-11-21	11.60%	15,925,816.00	保证
无锡金控融资租赁有限公司	2018-09-18	2021-09-17	11.80%	50,742,157.92	保证
苏银金融租赁股份有限公司	2018-01-30	2022-01-30	8.65%	26,151,482.23	保证
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	2018-02-09	2022-03-02	8.78%	6,007,147.50	保证
浙江稠州金融租赁有限公司	2018-02-01	2021-02-01	8.88%	76,152,469.80	保证
航天科工金融租赁有限公司	2018-04-27	2023-04-27	8.98%	43,758,638.87	抵押
远东国际租赁有限公司	2018-06-01	2023-05-31	10.62%	18,360,336.06	保证
江苏华文融资租赁有限公司	2018-08-29	2023-10-08	12.75%	53,650,746.16	保证
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	2018-11-29	2021-12-29	12.47%	64,632,675.07	保证
无锡金控融资租赁有限公司	2019-10-16	2021-10-15	9.30%	19,434,174.10	抵押+保证
广发融资租赁（广东）有限公司	2017-09-28	2022-09-28	6.40%	10,279,159.58	保证
广发融资租赁（广东）有限公司	2017-11-29	2022-11-29	6.40%	31,209,658.61	保证
重庆铭渝租赁股份有限公司	2018-01-30	2023-01-30	5.94%	22,000,000.00	保证
武汉光谷融资租赁有限公司	2018-02-13	2023-03-01	6.00%	55,310,551.50	保证
民生金融租赁股份有限公司	2018-03-29	2023-04-15	5.70%	10,000,000.00	质押+保证

债权单位	贷款期限		合同利率	期末数	贷款类型
	起始日	截止日			
江苏淮海融资租赁有限公司	2018-08-03	2021-08-03	5.70%	41,976,612.64	保证
河北省金融租赁有限公司	2018-12-24	2023-12-24	7.60%	40,687,994.14	抵押+保证
横琴华通金融租赁有限公司	2019-07-31	2022-07-10	12.65%	72,980,769.30	抵押+质押
合计	—	—	—	835,780,372.63	—

续：

贷款单位名称	质押/担保/抵押
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	都江堰景区门票收费权、青城山景区门票收费权
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	都江堰景区门票收费权、青城山景区门票收费权
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	都江堰景区门票收费权、青城山景区门票收费权
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	都江堰景区门票收费权、青城山景区门票收费权
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	都江堰新城建设投资有限责任公司担保
成都银行股份有限公司都江堰支行	都江堰新城建设投资有限责任公司担保
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	都江堰兴市集团有限责任公司都国用(2009)第190号、871号、873号、3507号土地抵押、成都都江堰旅游集团有限责任公司都国用(2009)11067号、11076号土地抵押
华融国际信托有限责任公司	都江堰兴市集团有限责任公司87.50%股权质押、都江堰市国有资产投资经营公司担保
交通银行股份有限公司都江堰支行	民主A1、西区主干管网项目应收政府购买服务款质押、都江堰新城建设投资有限责任公司担保
华澳国际信托有限公司	都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司担保
广发银行股份有限公司成都分行	都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司担保
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	由都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	由都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰新城建设投资有限责任公司担保
平安信托有限责任公司	以都江堰兴市集团有限责任公司对都江堰市财政局享有的金额为140,348.00万元的项目款进行质押，同时由都江堰兴市集团有限责任公司以及都江堰兴堰投资有限公司为其提供保证担保
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	以成都都江堰旅游集团有限责任公司与都江堰市城乡建设局签订的都江堰市滨江新区整体城镇化建设(一期)项目的租金应收账款提供质押担保，同时由都江堰新城建设投资有限责任公司为其提供保证担保

贷款单位名称	质押/担保/抵押
浙商金汇信托股份有限公司	以成都都江堰旅游集团有限责任公司芳草碾路 200 号 25-26 栋, 都房权证监证字 0420947 号和 0420948 号为抵押, 由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
富邦华一银行有限公司成都分行	都江堰兴市集团有限责任公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司
安徽国元信托有限责任公司	都江堰兴堰投资有限公司、都江堰岷江水务集团有限公司
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	都江堰兴市集团有限责任公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司、都江堰岷江水务集团有限公司
恒丰银行股份有限公司成都分行	都江堰兴市集团有限责任公司都房权证监证字第 0414770 号、第 0419782 号、第 0420949 号房产进行抵押, 都江堰兴市集团有限责任公司提供保证担保
富邦华一银行成都分行	都江堰兴市集团有限责任公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司
中国华融资产管理股份有限公司陕西省分公司	以成都都江堰旅游集团有限责任公司龙池镇旅游景区国有土地使用权及都江堰兴市集团有限责任公司位于都江堰市幸福镇翔凤路房产作为抵押物, 同时由都江堰兴市集团有限责任公司提供保证担保
华融金融租赁股份有限公司	都江堰市天府源建筑材料有限公司 100.00%股权质押、都江堰兴堰投资有限公司担保
江苏淮海融资租赁有限公司	都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司担保
江苏金融租赁股份有限公司	都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司担保、成都都江堰旅游集团有限责任公司以川(2018)都江堰市不动产权第 0018962 号土地使用权提供抵押
华宝信托有限责任公司	都江堰市精华润源农业投资有限公司担保
徽银金融租赁有限公司	由都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
江苏华新融资租赁有限公司	以都江堰兴市集团有限责任公司享有的应收都江堰市财政局 3.50 亿项目款进行质押, 同时由都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
江苏金融租赁股份有限公司	由都江堰兴堰投资有限公司和都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
江苏金融租赁股份有限公司	由都江堰兴堰投资有限公司和都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
无锡金控融资租赁有限公司	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
苏银金融租赁股份有限公司	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
浙江稠州金融租赁有限公司	由都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰兴堰投资有限公司提供连带责任担保
航天科工金融租赁有限公司	由成都都江堰旅游集团有限责任公司龙池景区土地川(2018)都江堰市不动产权第 0014002 号、第 0014003 号抵押, 都江堰市青城山旅游文化综合配套项目为租赁物, 由都江堰兴市集团有限责任公司



贷款单位名称	质押/担保/抵押
	提供连带责任担保
远东国际租赁有限公司	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
江苏华文融资租赁有限公司	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
无锡金控融资租赁有限公司	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保,成都都江堰旅游集团有限责任公司龙池景区土地川(2018)都江堰市不动产权第0014003号、第0014002号抵押
广发融资租赁(广东)有限公司	都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市工业集中发展建设投资有限公司
广发融资租赁(广东)有限公司	都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市工业集中发展建设投资有限公司
重庆轮渝租赁股份有限公司	都江堰兴市集团有限责任公司
武汉光谷融资租赁有限公司	都江堰兴市集团有限责任公司
民生金融租赁股份有限公司	依江水务户表安装收费权及北区水厂自来水收费权作为质押物,都江堰兴市集团有限责任公司、成都市都江堰文旅集团有限责任公司为其提供保证担保
江苏淮海融资租赁有限公司	都江堰兴市集团有限责任公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司
河北省金融租赁有限公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司以其三宗面积为202,176.70平方米商业用地土地使用权提供抵押担保,都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
横琴华通金融租赁有限公司	都江堰兴市集团有限责任公司部分应收租金权利质押,同时以部分房产进行抵押,都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保

### 3. 一年内到期的应付债券

债券名称	期初余额	票面利率(%)	期末余额
14 都兴市 MTN001	400,000,000.00	6.68	-
18 年定向债券(杭州钰磊资产公司发行)	32,390,002.00	9.27	17,560,000.00
18 年定向债券(重庆安如信资产公司发行)	11,330,000.00	9.30	98,570,000.00
15 都兴市	-	8.00	561,000,000.00
19 年定向债券(上海常辉)	-	10.30	1,600,000.00
19 年定向债券(安如信贵阳银行)	-	10.30	8,330,000.00
19 年定向债券(青岛信政民生银行)	-	9.00	600,000.00
合计	443,720,002.00	-	687,660,000.00

### 注释23.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	76,866.13

项 目	期末余额	期初余额
合计	-	76,866.13

#### 注释24.长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,908,070,000.00	2,747,100,000.00
抵押借款	560,430,833.33	828,500,000.00
保证借款	2,324,172,946.88	2,610,501,900.00
小计	4,792,673,780.21	6,186,101,900.00
减：一年内到期的非流动负债	2,333,134,480.21	2,043,456,400.00
合计	2,459,539,300.00	4,142,645,500.00

#### 1. 长期借款明细

债权单位	借款条件	借款余额	抵押/质押/担保
中国建设银行股份有限公司都江堰支行	质押	94,570,000.00	都江堰景区门票收费权、青城山景区门票收费权
华融国际信托有限责任公司	质押+保证	250,000,000.00	都江堰市兴市集团有限责任公司 87.50%股权质押、都江堰市国有资产投资经营公司担保
交通银行股份有限公司都江堰支行	质押+保证	369,000,000.00	民主 A1、西区主干管网项目应收政府购买服务款质押、都江堰新城建设投资有限责任公司担保
上海浦东发展银行股份有限公司都江堰支行	抵押	105,000,000.00	都江堰市兴市集团有限责任公司都国用（2009）第 190 号、871 号、873 号、3507 号土地抵押、成都都江堰旅游集团有限责任公司都国用（2009）11067 号、11076 号土地抵押
民生银行股份有限公司成都分行	抵押	100,000,000.00	都江堰市现代农业发展投资有限责任公司位于崇义镇的农产品交易中心资产作抵押
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	保证	214,732,843.68	都江堰新城建设投资有限责任公司担保
成都银行股份有限公司都江堰支行	保证	497,500,000.00	都江堰新城建设投资有限责任公司担保
重庆银行股份有限公司成都锦江支行	质押+保证	225,000,000.00	都江堰兴堰投资有限公司担保、都江堰市岷江投资经营有限责任公司 20.00%股权质押
华澳国际信托有限公司	保证	250,000,000.00	都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司担保
广发银行股份有限公司成都分行	保证	65,500,000.00	都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司担保
平安信托有限责任公司	质押+保证	300,000,000.00	以都江堰兴市集团有限责任公司对都江堰市财政局享有的金额为 140,348.00 万元的项目款进行质押，同时由都江堰兴市集团有限责任公司以及都江堰兴堰投资有限公司为其提供保证担保

都江堰兴市集团有限责任公司  
2019 年度  
财务报表附注

债权单位	借款条件	借款余额	抵押/质押/担保
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	质押+保证	669,500,000.00	以成都都江堰旅游集团有限责任公司与都江堰市城乡建设局签订的都江堰市滨江新区整体城镇化建设（一期）项目的租金应收账款提供质押担保，同时由都江堰新城建设投资有限责任公司为其提供保证担保
浙商金汇信托股份有限公司	抵押+保证	133,000,000.00	以成都都江堰旅游集团有限责任公司芳草碾路 200 号 25-26 栋，都房权证监证字 0420947 号和 0420948 号为抵押，由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	保证	412,820,103.20	由都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	保证	548,500,000.00	由都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰新城建设投资有限责任公司担保
安徽国元信托有限责任公司	保证	195,120,000.00	都江堰兴堰投资有限公司、都江堰岷江水务集团有限公司
富邦华一银行有限公司成都分行	保证	44,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司
中国华融资产管理股份有限公司陕西省分公司	抵押	145,000,000.00	以成都都江堰旅游集团有限责任公司龙池镇旅游景区国有土地使用权及都江堰兴市集团有限责任公司位于都江堰市幸福镇翔凤路房产作为抵押物，同时由都江堰兴市集团有限责任公司提供保证担保
恒丰银行股份有限公司成都分行	抵押	77,430,833.33	都江堰兴市集团有限责任公司都房权证监证字第 0414770 号、第 0419782 号、第 0420949 号房产进行抵押，都江堰兴市集团有限责任公司提供保证担保
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	保证	22,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司、都江堰岷江水务集团有限公司
富邦华一银行成都分行	保证	44,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司
华夏银行股份有限公司成都分行	保证	30,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
小计	—	4,792,673,780.21	—
减：一年内到期部分	—	2,333,134,480.21	—
合计	—	2,459,539,300.00	—

**注释25.应付债券**

项 目	期末余额	期初余额
14 都兴市 MTN001	-	400,000,000.00

都江堰兴市集团有限责任公司  
2019 年度  
财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
15 都兴市	561,000,000.00	1,000,000,000.00
16 都兴市	900,000,000.00	1,000,000,000.00
18 年定向债券（杭州钰茹资产公司发行）	17,560,000.00	32,390,002.00
18 年定向债券（重庆安如信资产公司发行）	188,090,000.00	17,330,000.00
19 年定向债券（上海常辉）	30,050,000.00	-
19 年定向债券（安如信贵阳银行）	27,250,000.00	-
中天国富证券	500,000,000.00	-
19 年定向债券（青岛信政民生银行）	13,820,000.00	-
小计	2,237,770,000.00	2,449,720,002.00
减：一年内到期部分	687,660,000.00	443,720,002.00
合计	1,550,110,000.00	2,006,000,000.00

1. 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
14 都兴市 MTN001	400,000,000.00	2014-09-25	5.00 年	400,000,000.00
15 都兴市	1,000,000,000.00	2015-11-27	5.00 年	1,000,000,000.00
16 都兴市	1,000,000,000.00	2016-01-22	5.00 年	1,000,000,000.00
18 年定向债券（杭州钰茹资产公司发行）	49,950,002.00	2019-01-04	1.00 年	49,950,002.00
18 年定向债券（重庆安如信资产公司发行）	199,420,000.00	2018-12-14	2.00 年	199,420,000.00
19 年定向债券（上海常辉）	30,050,000.00	2019-07-04	2.00 年	30,050,000.00
19 年定向债券（安如信贵阳银行）	27,250,000.00	2019-10-18	2.00 年	27,250,000.00
中天国富证券	500,000,000.00	2019-12-24	5.00 年	500,000,000.00
19 年定向债券（青岛信政民生银行）	13,820,000.00	2019-09-13	2.00 年	13,820,000.00
合计	3,220,490,002.00	—	—	3,220,490,002.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	重分类调整属于一年内到期	期末余额
2014 年度第一期中期票据	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
15 都兴市	1,000,000,000.00	-	4,180,602.74	439,000,000.00	561,000,000.00	-
16 都兴市	1,000,000,000.00	-	70,197,534.25	100,000,000.00	-	900,000,000.00
18 年定向债券（杭州钰茹资产公司）	32,390,002.00	17,560,000.00	48,054.00	32,390,002.00	17,560,000.00	-

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	重分类调整属于一年内到期	期末余额
18 年定向债券（重庆安如信资产公司）	17,330,000.00	182,090,000.00	535,785.00	11,330,000.00	98,570,000.00	89,520,000.00
19 年定向债券（上海常辉）	-	30,050,000.00	299,032.00	-	1,600,000.00	28,450,000.00
19 年定向债券（安如信贵阳银行）	-	27,250,000.00	249,973.00	-	8,330,000.00	18,920,000.00
中天国富证券	-	500,000,000.00	719,178.08	-	-	500,000,000.00
19 年定向债券（青岛信政民生银行）	-	13,820,000.00	95,941.37	-	600,000.00	13,220,000.00
合计	2,449,720,002.00	770,770,000.00	76,326,100.44	982,720,002.00	687,660,000.00	1,550,110,000.00

## 注释26.长期应付款

### 1. 长期应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,133,851,127.61	2,127,484,668.10
专项应付款	1,731,011,595.97	1,702,962,847.04
合计	3,864,862,723.58	3,830,447,315.14

### 2. 长期应付款明细

项目	期末余额	抵押/质押/担保
华融金融租赁股份有限公司	88,057,847.57	都江堰市天府源建筑材料有限公司 100.00%股权质押、都江堰兴堰投资有限公司、都江堰岷江水务集团有限公司担保
江苏淮海融资租赁有限公司	13,390,383.13	都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司担保
江苏金融租赁股份有限公司	60,000,000.00	都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司担保、成都都江堰旅游集团有限责任公司以川（2018）都江堰市不动产权第 0018962 号土地使用权提供抵押

都江堰兴市集团有限责任公司  
2019 年度  
财务报表附注

项 目	期末余额	抵押/质押/担保
渝农商金融租赁有限责任公司	46,666,666.68	都江堰兴堰投资有限公司、都江堰岷江水务集团有限公司担保
华宝信托有限责任公司	121,858,922.58	都江堰市精华润源农业投资有限公司担保
徽银金融租赁有限公司	87,692,271.72	由都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
江苏华新融资租赁有限公司	59,020,684.96	以都江堰兴市集团有限责任公司享有的应收都江堰市财政局 3.50 亿项目款进行质押，同时由都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
江苏金融租赁股份有限公司	64,252,741.00	由都江堰兴堰投资有限公司和都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
江苏金融租赁股份有限公司	100,000,000.00	由都江堰兴堰投资有限公司、都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
无锡金控融资租赁有限公司	91,004,519.13	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
苏银金融租赁股份有限公司	111,352,229.42	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
平安国际融资租赁公司	26,330,432.45	由都江堰市岷江水务集团有限公司提供连带责任担保，以成都都江堰旅游集团有限责任公司固定资产-照明设施（路灯资产）为租赁物
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	34,981,315.97	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
浙江稠州金融租赁有限公司	103,255,393.48	由都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰兴堰投资有限公司提供连带责任担保
航天科工金融租赁有限公司	247,381,477.14	由成都都江堰旅游集团有限责任公司龙池景区土地川（2018）都江堰市不动产权第 0014002 号、第 0014003 号抵押，都江堰市青城山旅游文化综合配套项目为租赁物，由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
远东国际租赁有限公司	126,879,240.72	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
江苏华文融资租赁有限公司	178,899,331.07	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	141,969,689.77	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保
无锡金控融资租赁有限公司	40,000,000.00	由都江堰兴市集团有限责任公司提供连带责任担保，成都都江堰旅游集团有限责任公司龙池景区土地川（2018）都江堰市不动产权第 0014003 号、第 0014002 号抵押
浦银金融租赁股份有限公司	163,323,231.66	都江堰兴市集团有限责任公司
广发融资租赁（广东）有限公司	26,964,607.49	都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司
广发融资租赁（广东）有限公司	73,232,366.04	都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司
重庆鈺渝租赁股份有限公司	80,000,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司
武汉光谷融资租赁有限公司	103,491,245.06	都江堰兴市集团有限责任公司
湖北金融租赁股份有限公司	165,566,825.63	西区自来水厂水费收费权作为质押物，都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司为其提供保证担保

项 目	期末余额	抵押/质押/担保
民生金融租赁股份有限公司	164,345,109.90	锦江水务户表安装收费权及北区水厂自来水收费权作为质押物，都江堰兴市集团有限责任公司、成都市都江堰文旅集团有限责任公司为其提供保证担保
江苏淮海融资租赁有限公司	69,042,673.53	都江堰兴市集团有限责任公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司
河北省金融租赁有限公司	137,403,063.38	成都都江堰旅游集团有限责任公司以其三宗面积为202,176.70平方米商业用地土地使用权提供抵押担保，都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
横琴华通金融租赁有限公司	243,269,230.76	都江堰兴市集团有限责任公司部分应收租金权利质押，同时以部分房产进行抵押，都江堰兴市集团有限责任公司为其提供保证担保
小计	2,969,631,500.24	—
减：一年内到期的非流动负债	835,780,372.63	—
合计	2,133,851,127.61	—

### 3. 专项应付款期末余额前五大

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,702,962,647.04	35,730,868.93	7,681,920.00	1,731,011,595.97
其中：1.M-TR项目资金	572,000,000.00	-	-	572,000,000.00
2.置换债券专项资金	500,410,000.00	-	-	500,410,000.00
3.三绕都江堰西段迁改工程	141,248,241.78	22,437,663.32	4,500,000.00	159,185,905.10
4.西区配套污水管网资金	116,883,483.83	-	-	116,883,483.83
5.二医院重建资金	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

### 注释27.实收资本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
都江堰市财政局	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00

### 注释28.资本公积

#### 1. 资本公积情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	8,424,042,097.07	13,129,057.43	275,424.99	8,436,895,729.51
合计	8,424,042,097.07	13,129,057.43	275,424.99	8,436,895,729.51
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

### 注释29.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	75,767,654.27	3,487,967.37	-	79,255,621.64
任意盈余公积金	-	-	-	-
合计	75,767,654.27	3,487,967.37	-	79,255,621.64

### 注释30.未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	1,902,751,341.24	1,656,015,088.86
本期增加额	213,652,068.67	253,214,820.26
其中：本期净利润转入	213,652,068.67	253,214,820.26
本期减少额	3,487,967.37	6,478,567.88
其中：本期提取盈余公积数	3,487,967.37	6,478,567.88
本期期末余额	2,112,915,442.54	1,902,751,341.24

### 注释31.营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,788,446,584.74	1,319,320,741.71	2,185,906,778.52	1,530,635,258.10
代建项目	1,173,915,307.95	1,016,365,562.35	1,112,289,300.58	963,242,534.30
砂石生产	94,458,472.07	68,037,812.14	125,193,463.68	91,636,716.55
户表安装工程	71,142,500.52	22,148,192.93	80,302,750.87	24,395,445.22
青城山景区门票分成收入	94,802,000.00	16,397,567.73	94,096,392.95	16,569,596.88
建材贸易	69,228,396.12	52,794,618.03	72,558,640.78	55,763,502.10
自来水生产销售	99,731,400.29	55,408,913.94	99,477,228.09	54,829,197.04
河道疏浚	38,707,665.53	28,179,180.51	41,066,407.77	29,608,893.12
青城山索道经营	75,797,207.42	22,281,796.90	75,312,941.48	23,966,920.94
商铺销售-租金收入	6,560,885.73	472,023.37	419,234,560.36	233,213,740.08
污水处理费	47,586,803.86	29,542,583.66	45,940,852.00	28,801,187.98
公墓塔陵收入	15,466,553.00	6,845,851.00	19,475,876.84	7,834,477.60
其他	1,049,392.25	846,639.15	958,363.12	773,046.29
2. 其他业务小计	92,813,552.06	48,040,354.34	50,156,778.52	20,911,842.84
合计	1,881,260,136.80	1,367,361,096.05	2,236,063,557.04	1,551,547,100.94

### 注释32.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,092,485.24	2,656,851.04



都江堰兴市集团有限责任公司  
2019年度  
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	587,126.06	1,258,304.37
地方教育附加	391,417.77	838,869.57
房产税	3,400,684.71	4,185,447.47
印花税	93,629.27	15,654.42
土地使用税	5,584,054.18	5,540,090.98
资源税	7,366,040.62	1,229,072.07
文化事业建设费(税)	68,999.38	197,798.13
车船税	2,378.90	-
合计	18,646,816.73	15,922,088.05

**注释33.销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	451,806.28	87,730.00
工资薪酬	2,275,014.37	405,101.10
广告宣传费	54,008.40	1,700.00
业务费	78,556.52	2,613,273.09
合计	2,859,385.57	3,107,804.19

**注释34.管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	134,200,131.96	136,340,630.37
聘请中介机构费	6,601,921.29	12,098,676.07
办公费	1,910,366.01	1,521,987.77
工资	31,215,796.09	13,357,174.44
福利费	806,275.28	126,019.76
补贴奖励	2,117,164.70	3,381,074.95
车辆费用	1,315,532.56	1,524,895.30
水电费	462,168.69	175,790.93
会议费	120,564.51	123,467.38
差旅宣传	460,727.09	300,899.81
残疾人就业保障金	84,205.76	69,510.32
其他	2,144,947.25	2,198,387.48
职工培训教育、工会活动费用	483,333.91	690,055.79
租赁费	10,179.85	215,317.16
业务招待费	66,700.00	50,971.60
合计	182,000,004.95	171,174,869.13

注释35.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	249,752,091.92	328,545,095.26
减：利息收入	6,835,111.13	5,249,191.53
利息净支出	242,916,980.79	323,295,903.73
银行手续费	163,664.75	181,756.38
其他	9,317,271.00	13,300,600.00
合计	252,397,916.54	336,778,260.11

注释36.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	205,059,864.10	145,000,000.00
合计	205,059,864.10	145,000,000.00

1. 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关\与收益相关
行业发展补助补贴	60,000,000.00	60,000,000.00	与收益相关
污水处理补贴款	85,000,000.00	85,000,000.00	与收益相关
补贴资金	60,000,000.00	-	与收益相关
免缴附加税	467.47	-	与收益相关
增值税加计抵扣	59,396.63	-	与收益相关
合计	205,059,864.10	145,000,000.00	—

注释37.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,885,775.83	4,631,756.56
处置长期股权投资收益	-574,284.79	-703,977.90
购买理财产品	4,299,307.23	701,529.90
合计	12,610,798.27	4,629,308.56

注释38.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	35,190.21	-227,920.61
合计	35,190.21	-227,920.61

注释39.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-105,736.01	375,723.01	-105,736.01
合计	-105,736.01	375,723.01	-105,736.01

#### 注释40.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	42,160.90	5,036,216.35	42,160.90
长期股权投资初始投资成本贷方差额调整	1,017,278.02	-	1,017,278.02
其他	42,534.68	52,658.07	42,534.68
合计	1,101,973.60	5,088,874.42	1,101,973.60

##### 1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都市鼓励直接融资财政奖补资金	-	5,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	42,160.90	36,216.35	与收益相关
合计	42,160.90	5,036,216.35	-

#### 注释41.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	66,738.65	211,206.84	66,738.65
其他	-	3,442,309.02	-
合计	66,738.65	3,653,515.86	66,738.65

#### 注释42.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,333,596.49	38,084,028.90
递延所得税费用	5,278.53	-84,186.24
合计	34,338,875.02	37,999,842.66

#### 注释43.合并现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	242,291,393.46	270,746,061.48
加: 资产减值准备	-35,190.21	227,920.61

都江堰兴市集团有限责任公司  
2019 年度  
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	246,354,902.18	244,223,730.56
无形资产摊销	2,028,194.06	3,827,291.18
长期待摊费用摊销	393,169.45	36,266.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	105,736.01	370,483.01
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	481,331.45
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	259,069,362.92	341,845,695.26
投资损失（收益以“-”填列）	-13,628,076.29	-4,629,308.55
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	5,278.53	-84,186.24
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	222,864,874.75	462,806,613.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	539,216,744.29	-3,177,293,588.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-764,289,251.19	2,247,122,704.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	734,377,137.96	389,690,095.30
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	398,998,550.46	236,781,795.51
减：现金的期初余额	236,781,795.51	483,725,351.71
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	162,216,754.95	-246,943,556.20

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	398,998,550.46	236,781,795.51
其中：库存现金	340,607.17	173,624.56
可随时用于支付的银行存款	398,657,943.29	236,608,170.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	398,998,550.46	236,781,795.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 九、或有事项的说明

### (一) 或有负债

#### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供担保：

被担保单位名称	担保方式	期 限	担保余额
都江堰兴堰投资有限公司	连带责任担保	2015-10-30 至 2020-10-29	1,650,000,000.00
都江堰兴堰投资有限公司	连带责任担保	2016-04-29 至 2020-04-29	340,000,000.00
成都兴堰旅游投资有限公司	连带责任担保	2019-07-23 至 2020-07-22	4,950,000.00
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	连带责任担保	2016-06-08 至 2020-06-08	16,575,200.00
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	连带责任担保	2016-06-08 至 2020-05-07	16,519,100.00
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	连带责任担保	2019-04-22 至 2020-10-22	87,493,500.00
都江堰市建工建材有限责任公司	连带责任担保	2017-09-04 至 2020-09-04	750,000,000.00
都江堰市建工建材有限责任公司	连带责任担保	2019-03-04 至 2020-03-04	17,000,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司	连带责任担保	2017-12-07 至 2020-12-01	33,000,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司	连带责任担保	2019-12-27 至 2021-12-24	500,000,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司	连带责任担保	2018-06-27 至 2028-06-26	652,282,800.00
成都蒲汇实业有限公司	连带责任担保	2018-04-26 至 2020-04-24	44,000,000.00
成都蒲汇实业有限公司	连带责任担保	2018-03-06 至 2020-02-05	15,000,000.00
都江堰市人民医院（都江堰市医疗中心）	连带责任担保	2019-01-18 至 2026-01-18	91,871,900.16
都江堰市人民医院（都江堰市医疗中心）	连带责任担保	2019-03-07 至 2020-03-05	80,000,000.00
都江堰市人民医院（都江堰市医疗中心）	连带责任担保	2019-03-08 至 2024-02-25	43,717,864.48
都江堰市人民医院（都江堰市医疗中心）	连带责任担保	2019-01-30 至 2020-01-29	70,000,000.00
都江堰市中医医院	连带责任担保	2019-01-19 至 2020-01-19	30,000,000.00
都江堰锦新建材有限责任公司	连带责任担保	2019-03-04 至 2020-03-04	15,300,000.00
都江堰锦新建材有限责任公司	连带责任担保	2019-07-23 至 2020-07-22	4,950,000.00
都江堰市城恒土地整理有限责任公司	连带责任担保	2019-09-04 至 2020-08-28	15,300,000.00
都江堰市城恒土地整理有限责任公司	连带责任担保	2019-07-23 至 2020-07-22	4,950,000.00
都江堰市城镇发展有限公司	连带责任担保	2019-09-29 至 2020-09-25	15,300,000.00
都江堰市城镇发展有限公司	连带责任担保	2019-07-23 至 2020-07-22	4,950,000.00
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	连带责任担保	2019-09-04 至 2020-08-28	15,300,000.00
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	连带责任担保	2019-07-23 至 2020-07-22	4,950,000.00
都江堰市易泊停车管理有限公司	连带责任担保	2019-07-23 至 2020-07-22	4,950,000.00
都江堰市城市建设投资开发有限公司	连带责任担保	2019-07-23 至 2020-07-22	4,950,000.00
都江堰市自来水公司	连带责任担保	2019-07-19 至 2020-07-18	4,900,000.00
成都丽景酒店有限公司	连带责任担保	2019-12-24 至 2020-12-23	4,500,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司	连带责任担保	2018-01-01 至 2027-11-24	424,500,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司	连带责任担保	2018-01-01 至 2027-12-06	594,500,000.00

## (二) 或有资产

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要说明的或有资产事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止, 本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司相关信息

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
都江堰市财政局	都江堰市	政府机构	-	100.00	100.00

#### 2. 子公司有关信息详见附注七、(一) 子企业情况。

#### 3. 本企业的合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 8 长期股权投资。

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都文兴旅游发展有限公司	本公司参股公司
四川都江堰川旅游发展有限公司	本公司控股子公司的参股公司
都江堰青城书院文化传播有限责任公司	本公司控股子公司的参股公司
成都广电网络投资有限公司	本公司控股子公司的参股公司
都江堰市环保观光车旅游有限公司	本公司控股子公司的参股公司
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	本公司参股公司
都江堰轨道交通有限责任公司	本公司参股公司
傅恩军	董事长
高成斌	董事兼总经理
肖强	财务总监、董事
申祥	监事
李信	监事
杨建东	监事
唐建华	监事
周福初	监事
罗大钊	子公司董事长兼总经理
刘成波	子公司董事长
高鸿	子公司董事兼经理

### (二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方为本单位提供担保：

单位名称	关联方关系	担保起始日	担保到期日	担保金额
都江堰市国有资产投资经营公司	企业担保关联	2016-03-25	2020-03-25	250,000,000.00
都江堰兴堰投资有限公司	企业担保关联	2016-03-28	2021-03-27	225,000,000.00
都江堰兴堰投资有限公司、都江堰岷江水务集团有限公司	企业担保关联、本公司全资子公司	2016-04-28	2021-04-15	88,057,847.57
都江堰新城建设投资有限责任公司	企业担保关联	2016-06-29	2026-05-29	214,732,843.68
都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司	企业担保关联、本公司子公司	2016-11-08	2020-01-08	13,390,383.13
都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司	企业担保关联、本公司子公司	2016-11-23	2021-11-23	60,000,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司	企业担保关联	2017-01-12	2031-12-31	369,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2009-11-17	2021-11-16	105,000,000.00
都江堰市现代农业发展投资有限责任公司	企业担保关联	2018-06-29	2021-06-29	100,000,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司	企业担保关联	2017-03-22	2020-03-19	497,500,000.00
都江堰兴堰投资有限公司、都江堰岷江水务集团有限公司	企业担保关联、本公司全资子公司	2017-03-28	2021-03-10	46,666,666.68
都江堰市精华润源农业投资有限公司	企业担保关联	2017-09-20	2022-07-20	121,858,922.58
都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司	企业担保关联、本公司子公司	2017-11-16	2020-11-16	250,000,000.00
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	企业担保关联	2018-01-05	2020-01-04	65,500,000.00
都江堰市产权流转融资担保有限责任公司	企业担保关联	2019-12-20	2020-12-19	24,000,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司、都江堰兴堰投资有限公司	企业担保关联	2019-04-29	2020-04-28	150,000,000.00
都江堰新城建设投资有限责任公司	企业担保关联	2017-08-18	2032-08-16	669,500,000.00
都江堰兴堰投资有限公司	企业担保关联	2017-11-09	2021-11-09	64,252,741.00

3. 本单位为关联方提供的担保

单位名称	关联方关系	担保起始日	担保到期日	担保余额
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2019-05-23	2020-05-23	45,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2019-01-09	2020-01-08	30,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2019-04-18	2020-03-17	12,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2019-10-24	2020-10-23	58,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2016-11-07	2020-03-23	300,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2015-12-04	2020-12-04	59,020,684.96
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2017-05-25	2027-05-23	412,820,103.20
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2017-09-08	2022-09-07	87,692,271.72
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-03-20	2021-03-19	548,500,000.00

都江堰兴市集团有限责任公司  
2019 年度  
财务报表附注

单位名称	关联方关系	担保起始日	担保到期日	担保余额
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-01-30	2022-01-30	111,352,229.42
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-02-09	2022-03-02	34,981,315.97
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-02-01	2021-02-01	103,255,393.48
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-04-27	2023-04-27	247,381,477.14
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-06-01	2023-05-31	126,879,240.72
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2017-11-09	2021-11-09	64,252,741.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-08-29	2023-10-08	178,899,331.07
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-09-18	2021-09-17	91,004,519.13
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2019-10-16	2021-10-15	40,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-11-09	2020-11-09	10,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-11-02	2020-11-02	123,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-11-21	2023-11-21	100,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	本公司子公司	2018-11-29	2021-12-29	141,969,689.77
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2012-04-28	2020-04-28	163,323,231.66
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2017-09-28	2022-09-28	26,964,607.49
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2017-11-29	2022-11-29	73,232,366.04
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2018-02-01	2023-02-01	165,566,825.63
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2018-03-01	2023-03-01	103,491,245.06
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2018-04-15	2023-04-15	164,345,109.90
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2018-05-22	2020-05-21	44,000,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2018-01-30	2023-01-30	80,000,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2018-08-03	2021-08-03	69,042,673.53
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2018-12-24	2023-12-24	137,403,063.38
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2019-07-31	2022-07-10	243,269,230.76
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2019-05-23	2020-05-23	45,000,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2019-09-06	2020-09-05	4,990,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2019-09-25	2020-09-24	4,990,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2019-02-01	2020-01-31	98,000,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2019-12-31	2020-12-31	20,000,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2019-06-25	2020-05-31	110,000,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	本公司子公司	2019-11-22	2020-11-22	90,000,000.00
都江堰岷水建筑安装工程有限公司	本公司孙公司	2019-09-25	2020-09-24	4,990,000.00
都江堰兴市污水处理有限公司	本公司孙公司	2019-06-17	2020-06-16	4,990,000.00
都江堰兴市市政设施管理有限公司	本公司孙公司	2019-04-17	2020-04-14	12,000,000.00
都江堰兴市市政设施管理有限公司	本公司孙公司	2019-08-08	2020-08-07	4,100,000.00
都江堰市天府源建筑材料有限公司	本公司子公司	2016-03-17	2020-03-16	22,000,000.00
都江堰市天府源建筑材料有限公司	本公司子公司	2016-11-03	2020-01-21	77,430,833.33



单位名称	关联方关系	担保起始日	担保到期日	担保余额
都江堰市天府源建筑材料有限公司	本公司子公司	2018-04-04	2021-04-04	30,000,000.00
都江堰市天府源建筑材料有限公司	本公司子公司	2018-05-22	2020-05-21	44,000,000.00
都江堰市天府源建筑材料有限公司	本公司子公司	2018-12-13	2020-12-13	145,000,000.00
都江堰市天府源建筑材料有限公司	本公司子公司	2019-06-21	2020-06-20	20,000,000.00
都江堰市天府源建筑材料有限公司	本公司子公司	2019-09-20	2020-09-19	10,000,000.00
都江堰市天府源建筑材料有限公司	本公司子公司	2019-09-25	2020-09-24	4,990,000.00
成都波渡实业有限责任公司	本公司孙公司	2019-09-30	2020-09-29	4,990,000.00
都江堰市岷江投资经营有限责任公司	本公司子公司	2019-07-19	2020-07-18	4,900,000.00
都江堰市岷江投资经营有限责任公司	本公司子公司	2019-09-27	2020-09-26	29,000,000.00

#### 4. 子公司内部担保

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保余额
都江堰岷江水务集团有限公司、成都都江堰旅游集团有限责任公司	都江堰市天府源建筑材料有限公司	2016-03-17	2020-03-16	22,000,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	成都都江堰旅游集团有限责任公司	2018-01-09	2023-04-03	26,330,432.45
成都都江堰旅游集团有限责任公司	都江堰市天府源建筑材料有限公司	2018-05-22	2020-05-21	44,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	都江堰岷江水务集团有限公司	2018-08-03	2021-08-03	69,042,673.53
成都都江堰旅游集团有限责任公司	都江堰岷江水务集团有限公司	2018-05-22	2020-05-21	44,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	都江堰岷江水务集团有限公司	2018-12-24	2023-12-24	137,403,063.38
成都都江堰旅游集团有限责任公司	都江堰岷江水务集团有限公司	2019-02-01	2020-01-31	98,000,000.00

### (三) 关联方应收应付款项余额

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	四川都江堰川旅旅游发展有限公司	21,376,793.79	16,390,258.39
应收账款	都江堰市财政局	1,558,189,342.44	1,389,981,572.27
其他应收款	都江堰市财政局	1,762,169,167.87	1,998,327,934.17
其他应收款	都江堰轨道交通有限责任公司	-	46,662,058.80

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	都江堰轨道交通有限责任公司	6,447,084.80	-
其他应付款	都江堰市环保观光车旅游有限公司	403,408.00	-

注：存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间往来余额及母子公司往来余额已作抵销。

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,071,754,962.44	100.00	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,805.00	-	-	-
合计	2,071,780,767.44	100.00	-	-

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,903,547,192.27	99.99	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	261,095.72	0.01	-	-
合计	1,903,808,287.99	100.00	-	-

2. 按账龄列示的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,132,263,575.17	54.65	-
1至2年(含2年)	859,532,972.27	41.49	-
2至3年(含3年)	584,220.00	0.03	-
3至4年(含4年)	16,915,414.56	0.82	-
4至5年(含5年)	52,484,585.44	2.53	-
5年以上	10,000,000.00	0.48	-
合计	2,071,780,767.44	100.00	-

续：

账龄	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,049,371,498.71	55.12	-
1至2年(含2年)	651,725,634.86	34.23	-
2至3年(含3年)	16,973,612.96	0.89	-
3至4年(含4年)	175,737,511.46	9.23	-
4至5年(含5年)	10,000,000.00	0.53	-
5年以上	-	-	-
合计	1,903,808,257.99	100.00	-

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
都江堰市财政局	1,558,189,342.44	75.21	-
都江堰新城集团有限责任公司	434,165,620.00	20.96	-
合计	1,992,354,962.44	96.17	-

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,591,452,870.59	5,277,364,386.86
合计	4,591,452,870.59	5,277,364,386.86

1.其他应收款分类

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,538,111,626.34	98.84	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：组合1	-	-	-	-
组合2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	53,341,244.25	1.16	-	-
合计	4,591,452,870.59	100.00	-	-

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,277,364,386.86	100.00	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：组合 1	-	-	-	-
组合 2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	5,277,364,386.86	100.00	-	-

## 2.按账龄列示的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	654,477,775.37	14.25	-
1至2年(含2年)	1,477,096,467.99	32.17	-
2至3年(含3年)	646,610,925.19	14.08	-
3至4年(含4年)	1,018,046,854.45	22.17	-
4至5年(含5年)	570,066,141.17	12.42	-
5年以上	225,154,706.42	4.91	-
合计	4,591,452,870.59	100.00	-

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,026,844,553.28	38.41	-
1至2年(含2年)	1,012,200,682.54	19.18	-
2至3年(含3年)	1,037,254,604.87	19.65	-
3至4年(含4年)	956,300,264.16	18.12	-
4至5年(含5年)	244,764,282.01	4.64	-
5年以上	-	-	-
合计	5,277,364,386.86	100.00	-

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
都江堰市财政局	1,133,892,825.23	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	24.70	-

债务单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
成都蒲汇实业有限公司	789,000,000.00	1年以内、1-2年	17.18	-
都江堰新城建设投资有限责任公司	679,970,889.99	1年以内、1-2年	14.81	-
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	648,064,500.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	14.11	-
都江堰市现代农业发展投资有限责任公司	597,404,146.47	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	13.01	-
合计	3,848,332,361.69	-	83.81	-

### 注释3. 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,789,296,302.91	-	-	1,789,296,302.91
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	126,556,343.23	10,514.36	1,703,333.35	124,863,524.24
小计	1,915,852,646.14	10,514.36	1,703,333.35	1,914,159,827.15
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	1,915,852,646.14	10,514.36	1,703,333.35	1,914,159,827.15

#### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,916,696,302.91	1,915,852,646.14	-	1,703,333.35	10,514.36	-
一、子公司	1,789,296,302.91	1,789,296,302.91	-	-	-	-
成都都江堰旅游集团有限责任公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-	-	-
都江堰岷江水务集团有限公司	420,120,323.30	420,120,323.30	-	-	-	-
都江堰市天府源建筑材料有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-
成都市青城山都江堰旅游股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-
都江堰市岷江投资经营有限责任公司	153,175,979.61	153,175,979.61	-	-	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	127,400,000.00	126,556,343.23	-	1,703,333.35	10,514.36	-
都江堰轨道交通有限责任公司	120,000,000.00	120,000,000.00	-	-	-	-

都江堰兴市集团有限责任公司  
2019 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
都江堰航空产业发展有限公司	2,500,000.00	1,703,333.35	-	1,703,333.35	-	-
都江堰市滨江文艺投资有限责任公司	4,900,000.00	4,853,009.88	-	-	10,514.36	-

续:

被投资单位	本年增减变动				期末余额	期末减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	-	-	-	1,914,159,827.15	-
一、子公司	-	-	-	-	1,789,296,302.91	-
成都都江堰旅游集团有限责任公司	-	-	-	-	1,200,000,000.00	-
都江堰岷江水务集团有限公司	-	-	-	-	420,120,323.30	-
都江堰市天府源建筑材料有限公司	-	-	-	-	15,000,000.00	-
成都市青城山都江堰旅游股份有限公司	-	-	-	-	1,000,000.00	-
都江堰市岷江投资经营有限责任公司	-	-	-	-	153,175,979.61	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	124,863,524.24	-
都江堰轨道交通有限责任公司	-	-	-	-	120,000,000.00	-
都江堰航空产业发展有限公司	-	-	-	-	-	-
都江堰市滨江文艺投资有限责任公司	-	-	-	-	4,863,524.24	-

#### 注释4. 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,181,163,569.68	1,016,837,585.72	1,531,778,176.51	1,196,456,274.38
代建项目	1,173,915,307.95	1,016,365,562.35	1,112,289,300.58	963,242,534.30
商铺销售-租金收入	7,248,261.73	472,023.37	419,488,875.93	233,213,740.08
2. 其他业务小计	-	-	-	-
合计	1,181,163,569.68	1,016,837,585.72	1,531,778,176.51	1,196,456,274.38

#### 注释5. 现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

都江堰兴市集团有限责任公司  
2019 年度  
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	34,879,673.69	64,785,678.80
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	65,146,270.13	65,321,930.81
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“-”填列)	973.76	1,880.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	1,688.59
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	110,127,885.61	193,554,747.79
投资损失(收益以“-”填列)	563,770.43	1,547,634.66
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	219,957,673.73	485,234,698.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	497,490,703.43	-998,065,808.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-641,544,080.37	1,844,102,097.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	286,622,870.41	1,656,483,548.71
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	264,460,963.73	8,966,168.10
减: 现金的期初余额	8,966,168.10	211,046,920.05
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	255,494,795.63	-202,080,751.95

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	264,460,963.73	8,966,168.10
其中: 库存现金	66,485.84	29,858.74
可随时用于支付的银行存款	264,394,477.89	8,936,309.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-

项 目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	264,460,963.73	8,966,168.10
其中：使用受限制的现金及现金等价物	-	-

### 十三、按照有关财务制度和制度应披露的其他内容

截止审计报告出具日，本公司无需按照有关财务制度应披露的其他内容。

### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 4 月 27 日由董事会通过及批准发布。

都江堰兴市集团有限责任公司

二〇二〇年四月二十七日





# 营业执照

(副本)(6-1)



统一社会信用代码

91110000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 王子龙

经营范围

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

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



登记机关

2019年08月16日

本营业执照于2019年1月1日至2020年12月31日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000188



# 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0062号

批准执业日期: 2013年08月09日

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号：000366

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙



证书号：51

发证时间：二〇一二年十二月十日

证书有效期至：二〇一三年十二月十日



姓名: 王 强  
 Full name: 王 强  
 Sex: 男  
 Date of Birth: 1973-12-23  
 Date of China: 1999  
 工作单位: 亚太(集团)会计师事务所  
 Firm: 亚太(集团)会计师事务所  
 ID Number: 32032391973122305



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2019.4.26

证书编号: 321000100009  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 05月 31日  
Date of issuance

2018年 3月 31日  
(四川)



姓名: 张亚文

性别: 女

出生日期: 1968-04-22

工作单位: 四川省注册会计师协会

身份证号: 510111196804221920

注册编号: 510111196804221920

有效期至: 2019-12-31

发证日期: 2019-04-26

发证地点: 四川省注册会计师协会



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2019.4.26

四川省注册会计师协会  
(四川)

证书编号:  
No. of Certificate

51 0100570920

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2007年 12月 21日

