

简阳发展（控股）有限公司
审 计 报 告
2019 年度



审 计 报 告

众环审字(2020)110048 号

简阳发展（控股）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了简阳发展（控股）有限公司（以下简称“简阳发展公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了简阳发展公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于简阳发展公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
请参见财务报表附注合并财务报表附注五(22)及附注七(25)。 简阳发展公司收入来源市政工程代建收入、土地转让收入，2019年度市政工程代建收入为20.59亿，占营业收入比例为70.89%；2019年度土地转让收入为8.34亿、占营业收入比例为28.71%，由于收入属于财务报表重要项目，且属	（1）我们对市政工程代建收入确认执行的主要审计程序包括： ①了解、测试简阳发展公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； ②根据简阳发展公司实际情况，区别营业收入分类，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性； ③执行细节测试，检查客户确认工程项目结算协议外部证据，检查收款记录，对期

于特别风险，我们将该事项确定为关键审计事项。	末应收账款、报告期内销售金额进行函证，审计销售收入的真实性。 ④对销售收入执行截止测试，确认简阳发展公司的收入确认是否记录在正确的会计期间。 （2）我们对土地转让收入确认执行的主要审计程序包括： ①了解、测试简阳发展公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； ②对土地转让的毛利率进行分析复核，并与客户签订的土地转让协议的约定毛利率进行核对； ③执行细节测试，检查土地转让的土地证过户情况、土地转让协议及收款记录，审计主营业务收入的真实性。
-------------------------------	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

简阳发展公司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，管理层负责评估简阳发展公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算简阳发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督简阳发展公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对简阳发展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简阳发展公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与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，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 简阳发展(控股)有限公司

2019年12月31日

单位: 人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(七) 1	4,196,083,813.12	5,972,201,839.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	1,771,973,278.18	1,073,305,787.60
预付款项	(七) 3	600,234.63	861,798.00
其他应收款	(七) 4	2,177,299,881.45	1,743,172,408.03
存货	(七) 5	18,596,498,893.27	18,393,575,410.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	55,456.63	28,701,617.55
流动资产合计		26,742,511,557.28	27,211,818,860.53
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七) 7	445,600,000.00	445,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	204,506,350.82	106,645,501.38
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	159,775,856.27	166,194,131.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		809,882,207.09	718,439,632.59
资产总计		27,552,393,764.37	27,930,258,493.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 简阳发展(控股)有限公司

2019年12月31日

会合01 表

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 11	1,044,683.16	1,044,683.16
预收款项	(七) 12	2,968,745.75	1,600,815.68
应付职工薪酬	(七) 13	7,053.08	13,321.58
应交税费	(七) 14	601,784,886.39	526,044,993.72
其他应付款	(七) 15	2,572,519,101.21	3,271,972,598.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 16	1,500,296,703.35	1,467,187,139.02
其他流动负债			
流动负债合计		4,678,621,172.94	5,267,863,551.93
非流动负债:			
长期借款	(七) 17	11,211,686,400.00	11,270,710,000.00
应付债券	(七) 18	1,379,945,635.50	792,073,017.71
长期应付款	(七) 19	1,422,683,562.97	1,737,539,603.68
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(七) 20	315,021,132.28	316,470,265.28
非流动负债合计		14,329,336,730.75	14,116,792,886.67
负债合计		19,007,957,903.69	19,384,656,438.60
所有者权益:			
实收资本	(七) 21	355,000,000.00	355,000,000.00
资本公积	(七) 22	6,679,557,376.17	6,896,813,376.60
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(七) 23	40,821,045.41	38,660,595.35
未分配利润	(七) 24	1,467,647,956.84	1,255,128,082.57
归属于母公司所有者权益合计		8,543,026,378.42	8,545,602,054.52
少数股东权益		1,409,482.26	
所有者权益合计		8,544,435,860.68	8,545,602,054.52
负债和所有者权益总计		27,552,393,764.37	27,930,258,493.12

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

会合02 表

编制单位：简阳发展（控股）有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	(七) 25	2,904,432,638.77	1,373,173,907.90
其中：营业收入		2,904,432,638.77	1,373,173,907.90
二、营业总成本		2,756,548,706.98	1,196,093,887.02
其中：营业成本	(七) 25	2,689,862,039.31	1,109,190,562.94
税金及附加	(七) 26	52,316,166.28	77,319,868.85
销售费用			
管理费用	(七) 27	15,458,988.11	14,827,583.31
研发费用			
财务费用	(七) 28	-1,088,486.72	-5,244,128.08
其中：利息费用		105,613.96	2,898,184.25
利息收入		1,194,100.68	8,230,973.82
加：其他收益	(七) 29	120,000,000.00	112,140,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 30	210,849.44	17,408.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-139,150.56	-332,591.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		268,094,781.23	289,237,429.45
加：营业外收入	(七) 31		20,000.00
减：营业外支出	(七) 32	17,778,858.06	14,622,378.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,315,923.17	274,635,051.45
减：所得税费用	(七) 33	32,721,116.58	40,776,141.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,594,806.59	233,858,909.68
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,594,806.59	233,858,909.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		217,655,324.33	233,858,909.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-60,517.74	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
.....			
（二）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		217,594,806.59	233,858,909.68
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		217,655,324.33	233,858,909.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-60,517.74	

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

会合03 表

编制单位：简阳发展（控股）有限公司

2019年度

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,344,551,846.78	958,097,496.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (1)	121,467,246.83	1,194,755,392.90
经营活动现金流入小计		2,466,019,093.61	2,152,852,888.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,026,535,756.32	5,844,941,970.69
支付给职工以及为职工支付的现金		9,054,875.78	9,061,329.72
支付的各项税费		302,738,763.31	134,031,332.83
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (2)	1,091,300,563.52	223,809,352.89
经营活动现金流出小计		3,429,629,958.93	6,211,843,986.13
经营活动产生的现金流量净额		-963,610,865.32	-4,058,991,097.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		350,000.00	350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		350,000.00	350,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,066,193.31	2,234,262.18
投资支付的现金		98,000,000.00	50,000,000.00
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		100,066,193.31	52,234,262.18
投资活动产生的现金流量净额		-99,716,193.31	-51,884,262.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	
取得借款收到的现金		2,462,316,000.00	4,394,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,935,307.10	1,613,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,477,721,307.10	6,007,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,714,200,000.00	819,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		957,053,689.70	977,804,648.48
支付其他与筹资活动有关的现金		519,258,584.84	262,647,684.84
筹资活动现金流出小计		3,190,512,274.54	2,060,152,333.32
筹资活动产生的现金流量净额		-712,790,967.44	3,947,447,666.68
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,776,118,026.07	-163,427,692.69
加：期初现金及现金等价物余额		5,972,201,839.19	6,135,629,531.88
六、期末现金及现金等价物余额		4,196,083,813.12	5,972,201,839.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

2019年度

编制单位：简阳发展（控股）有限公司



项 目	本年发生额						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	355,000,000.00	6,896,813,376.60			38,660,595.35	1,255,128,082.57	8,545,602,054.52
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	355,000,000.00	6,896,813,376.60			38,660,595.35	1,255,128,082.57	8,545,602,054.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-217,256,000.43			2,160,450.06	212,519,874.27	1,409,482,263.84
（一）综合收益总额						217,655,324.33	217,655,324.33
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本		-217,256,000.43					-217,256,000.43
2.其他权益工具持有者投入资本		-217,256,000.43					-217,256,000.43
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积					2,160,450.06	-5,135,450.06	-2,975,000.00
2.对所有者的分配					2,160,450.06	-2,160,450.06	-2,975,000.00
3.其他						-2,975,000.00	-2,975,000.00
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
四、本年年末余额	355,000,000.00	6,679,557,376.17			40,821,045.41	1,467,647,956.84	8,544,435,860.68

已审会计报表
中审众环会计师事务所
1,409,482.26
-60,517.74
217,594,806.59
1,470,000.00
1,470,000.00
-215,786,000.43
-215,786,000.43

法定代表人：

梅雪印
5101850033928

主管会计工作负责人：

军阁印

会计机构负责人：

亮博印文

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

2019年度

上年发生额

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	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	355,000,000.00	6,481,012,629.01			35,114,440.36	1,091,090,708.88	7,962,217,778.25
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	355,000,000.00	6,481,012,629.01			35,114,440.36	1,091,090,708.88	7,962,217,778.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		415,800,747.59			3,546,154.99	164,037,373.69	583,384,276.27
（一）综合收益总额		415,800,747.59				233,858,909.68	233,858,909.68
（二）所有者投入和减少资本		415,800,747.59					415,800,747.59
1.所有者投入资本		415,800,747.59					415,800,747.59
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积						-69,821,535.99	-66,275,381.00
2.对所有者的分配						-3,546,154.99	-66,275,381.00
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.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	355,000,000.00	6,896,813,376.60			38,660,595.35	1,255,128,082.57	8,545,602,054.52

已审会计报表
中审众环会计师事务所
特殊普通合伙

会计机构负责人： 贾博 印文

主管会计工作负责人： 贾博 印文

法定代表人： 梅雪 印文

资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 简阳发展(控股)有限公司

2019年12月31日

单位: 人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,008,820,364.20	1,379,666,052.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	(十四) 1	667,360,544.06	148,492,997.85
预付款项		129.20	
其他应收款	(十四) 2	953,496,569.53	616,001,073.40
存货		2,962,791,064.86	3,133,209,099.60
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		5,592,468,671.85	5,277,369,223.16
非流动资产:			
可供出售金融资产		385,600,000.00	385,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3	3,777,607,569.58	3,777,607,569.58
投资性房地产			
固定资产		19,369.63	19,369.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,163,226,939.21	4,163,226,939.21
资产总计		9,755,695,611.06	9,440,596,162.37

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



简阳发展(控股)有限公司 资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 简阳发展(控股)有限公司

2019年12月31日

会企01 表

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款		1,042,842.60	1,042,842.60
预收款项			
应付职工薪酬		6,775.08	11,826.04
应交税费		52,431,273.72	33,057,135.60
其他应付款		938,699,759.77	1,245,155,222.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		265,812,358.75	196,080,052.69
其他流动负债			
流动负债合计		1,257,993,009.92	1,475,347,079.66
非流动负债:			
长期借款		1,859,626,400.00	1,936,650,000.00
应付债券		1,379,945,635.50	792,073,017.71
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,239,572,035.50	2,728,723,017.71
负债合计		4,497,565,045.42	4,204,070,097.37
所有者权益:			
实收资本		355,000,000.00	355,000,000.00
资本公积		4,494,920,111.58	4,494,920,111.58
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积		40,821,045.41	38,660,595.35
未分配利润		367,389,408.65	347,945,358.07
所有者权益合计		5,258,130,565.64	5,236,526,065.00
负债和所有者权益总计		9,755,695,611.06	9,440,596,162.37

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

已审会计报表

会企02表

中审众环会计师事务所

编制单位：简阳发展（控股）有限公司

2019年度

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十四) 4	528,094,705.06	68,836,669.32
减：营业成本	(十四) 4	494,488,678.37	64,456,154.00
税金及附加		1,901,860.93	2,876,265.19
销售费用			
管理费用		3,040,541.30	2,956,836.17
研发费用			
财务费用		-142,444.79	-3,241,319.25
其中：利息费用		14,800.10	2,898,184.25
利息收入		157,244.89	6,151,228.39
加：其他收益			34,120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,806,069.25	35,908,733.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,806,069.25	35,908,733.21
减：所得税费用		7,201,568.61	447,183.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,604,500.64	35,461,549.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,604,500.64	35,461,549.91
（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			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
.....			
六、综合收益总额		21,604,500.64	35,461,549.91

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：简阳发展（控股）有限公司

2019年度

会企03表

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,070,000.00	400,000,000.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		62,114,452.94	40,271,228.39
经营活动现金流入小计		87,184,452.94	440,271,228.39
购买商品、接受劳务支付的现金		208,087,579.52	519,769,096.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,442,130.80	2,326,743.04
支付的各项税费		126,186.40	208,306.34
支付的其他与经营活动有关的现金		682,903,649.61	1,723,242,160.20
经营活动现金流出小计		893,559,546.33	2,245,546,306.34
经营活动产生的现金流量净额		-806,375,093.39	-1,805,275,077.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金		800,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,830,080.49	
筹资活动现金流入小计		801,830,080.49	
偿还债务所支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		136,790,165.21	140,481,185.90
支付的其他与筹资活动有关的现金		29,510,510.00	
筹资活动现金流出小计		366,300,675.21	140,481,185.90
筹资活动产生的现金流量净额		435,529,405.28	-140,481,185.90
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		-370,845,688.11	-1,945,756,263.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,379,666,052.31	3,325,422,316.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,008,820,364.20	1,379,666,052.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

2019年度

编制单位：简阳发展(控股)有限公司



	本年发生额					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	
一、上年年末余额	355,000,000.00	4,494,920,111.58			38,660,595.35	5,236,526,065.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	355,000,000.00	4,494,920,111.58			38,660,595.35	5,236,526,065.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,160,450.06	21,604,500.64
（一）综合收益总额						21,604,500.64
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积					2,160,450.06	-2,160,450.06
2.对所有者的分配					2,160,450.06	-2,160,450.06
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	355,000,000.00	4,494,920,111.58			40,821,045.41	5,258,130,565.64

已审会计报表
会计师事务所
（特殊普通合伙）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴雪梅 印

军阁 印

梅雪 印

法定代表人：

所有者权益变动表

编制单位：简阳发展（控股）有限公司 2019年度 单位：人民币元

项 目	上年发生额				
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积
一、上年年末余额	355,000,000.00	4,494,920,111.58			35,114,440.36
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	355,000,000.00	4,494,920,111.58			35,114,440.36
三、本年年增减变动金额（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.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（三）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者的分配					
3.其他					
（四）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本年年末余额	355,000,000.00	4,494,920,111.58			38,660,595.35

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

军阁印碧

秉博印文

梅印雪

简阳发展（控股）有限公司

2019年度财务报表附注

（除特别注明外，金额以人民币元表述）

（一） 公司的基本情况

1、公司概况

简阳发展（控股）有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经简阳市人民政府简府函【2007】57号文件批准，于2007年07月30日正式成立，经四川省简阳市简阳市工商行政管理局批准领取了企业法人营业执照，统一社会信用代码91512081665357653D，2019年3月26日，本公司名称由四川简州城投有限公司更名为简阳发展（控股）有限公司。

2019年3月26日，本公司的注册资本由355,000,000.00元变更为10,000,000,000.00元，实收资本为355,000,000.00元，详见附注十三。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为人民币355,000,000.00元，实收资本为人民币355,000,000.00元，实收资本（股东）情况详见附注七（21）

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司（国有控股）

本公司注册地址：简阳市简城镇正中街88号

3、本公司业务性质及主要经营活动：

本公司主要从投资与资产管理；城市建设运营开发；交通、农业、能源、水务、旅游、环保和政府授权的其他领域资源开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营简阳市内基础设施代建业务、土地整理与开发业务、国有资产经营管理业务等。

4、母公司以及集团最终控制人的名称

本公司的母公司及最终控制人为简阳市国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月24日经公司董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

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

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买

方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

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

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

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告

期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

（2）共同经营的会计处理方法

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

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

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

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力

持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

e) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日, 判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌: 如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%, 或者持续下跌时间达一年以上, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 按成本与公允价值的差额计提减值准备, 确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直

接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非

现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

本公司采用备抵法核算坏账损失,估计坏帐损失采用个别认定法。计提范围为应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

对本公司合并范围内各单位以及市场信誉良好的单位(政府事业单位等)采用个别认定法,一般不计提坏账准备。

10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类:本集团存货包括存量土地,以及开发成本。

(2) 存货的确认:本集团存货同时满足下列条件的,予以确认:

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

(3) 存货取得和发出的计价方法:本集团取得的存货按实际成本计价进行初始计量,股东投入的存货按注入时点的评估价值计价。

开发的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、征拆迁成本、借款费用及其他相关费用,发生时按项目归集。存货销售发出时,按基础设施建设项及土地开发整理项目的实际成本结转。

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

①可变现净值的确定方法:

确定存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债

表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

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

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

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

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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

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

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

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

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

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

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

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

重组》确定。

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

（2）后续计量

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

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

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

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

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

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00-30.00	5.00	3.17-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

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

(3) 融资租入固定资产

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

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

- ②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的核算方法

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

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、项目建设收入、土地转让收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）市政工程代建收入

本集团承建政府委托建设的城市基础设施项目及其他建设项目，政府根据年度结算单确认每年回购的项目的投资额，公司根据政府确认的投资额及回报率计算确认收入。

（4）土地转让收入

本集团的土地转让收入，根据土地转让协议、收款及土地过户情况，确认土地转让收入。

(5) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括租金收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助的确认和计量

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

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

25、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手

续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、将“资产减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

上述会计政策变更，对公司2018年末和2019年末资产总额、负债总额和净资产以及2018年度和2019年度净利润未产生影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、主要税种及税率

- （1） 增值税销项税率为 3%、5%、6%、9%、13%。
- （2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- （6） 企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，企业从县级以上的各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡符合相关条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。本集团及子公司报告期内收到简阳市财政局拨付的专项补助资金作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

（七） 合并财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,049.63	4,865.06
银行存款	4,196,070,763.49	5,972,196,974.13
合计	4,196,083,813.12	5,972,201,839.19

2、 应收账款

（1） 按坏账计提方法分类列示：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
个别认定法计提坏账准备的 应收账款	1,771,973,278.18				1,771,973,278.18
合计	1,771,973,278.18				1,771,973,278.18

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
个别认定法计提坏账准备的应收账款	1,073,305,787.60				1,073,305,787.60
合计	1,073,305,787.60				1,073,305,787.60

(2) 应收账款按欠款方归集的期末余额情况

	年末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
简阳市财政局	1,753,197,722.63	98.94	
四川诚卓房地产开发有限公司	18,615,555.55	1.05	
简州市水务局	160,000.00	0.01	
合计	1,771,973,278.18	100.00	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	600,234.63	100.00	861,798.00	100.00
合计	600,234.63	100.00	861,798.00	100.00

(2) 预付款项按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	年末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
成都天府市民云服务有限公司	599,999.98	99.96
其他	234.65	0.04
合计	600,234.63	100.00

4、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,177,299,881.45	1,743,172,408.03
合计	2,177,299,881.45	1,743,172,408.03

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别认定法计提坏账准备的 应收账款	2,177,299,881.45	100.00			2,177,299,881.45
合计	2,177,299,881.45	100.00			2,177,299,881.45

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别认定法计提坏账准备的 应收账款	1,743,172,408.03	100.00			1,743,172,408.03
合计	1,743,172,408.03	100.00			1,743,172,408.03

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,686,232,764.47	1,394,347,007.54
保证金	231,137,302.55	64,457,000.00
垫付款	259,411,000.00	275,238,937.90
备用金	292,543.87	31,000.00
员工代扣代缴社保费	226,270.56	46,372.59
拆迁款		9,052,090.00
合计	2,177,299,881.45	1,743,172,408.03

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
简阳市财政局	往来款	593,547,714.23	5 年以上	27.26	
成都市俊杰建设有限公司	往来款	356,386,486.30	1 到 2 年	16.37	
简阳市打击和处置非法集资工作领导小组办公室	垫付款	259,411,000.00	2 到 3 年	11.91	
四川省简阳市高级职业中学	往来款	170,090,000.00	5 年以上	7.81	
简阳市经济和信息化局	往来款	150,000,000.00	5 年以上	6.89	
合计		1,529,435,200.53		70.24	

5、 存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	15,039,736,729.68		15,039,736,729.68	14,067,987,195.32		14,067,987,195.32
存量土地	3,556,762,163.59		3,556,762,163.59	4,325,588,214.84		4,325,588,214.84
合计	18,596,498,893.27		18,596,498,893.27	18,393,575,410.16		18,393,575,410.16

注: 截至 2019 年 12 月 31 日, 存货未发生减值迹象, 未计提减值准备。

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交增值税	55,456.63	28,684,972.75
预交印花税		16,644.80
合计	55,456.63	28,701,617.55

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	445,600,000.00		445,600,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	445,600,000.00		445,600,000.00
合计	445,600,000.00		445,600,000.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	445,600,000.00		445,600,000.00
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	445,600,000.00		445,600,000.00
合计	445,600,000.00		445,600,000.00

注：可供出售金融资产在报告期末未发生减值，被投资单位四川凯力威科技股份有限公司2019年现金分红为350,000.00元，其他被投资企业未发生现金分红。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
资阳市工业投资有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	7.00
四川凯力威科技股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	5.00
简阳中冶雄州城市开发有限公司	41,000,000.00			41,000,000.00	10.00

简阳浦发临空城市建设基金管理中心 (有限合伙)	385,600,000.00			385,600,000.00	20.00
合计	445,600,000.00			445,600,000.00	

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业投资	204,506,350.82		204,506,350.82	106,645,501.38		106,645,501.38
合 计	204,506,350.82		204,506,350.82	106,645,501.38		106,645,501.38

(2) 联营企业增减变动情况

被投资单位	本年度增减变动						
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
二、联营企业							
成都市俊杰建设有限公司			-86,837.54				
简阳市中小企业融资担保有限公司			143,020.94				
成都城投雄州实业有限公司	80,000,000.00						
成都建工科技有限公司	18,000,000.00		-195,333.96				
合计	98,000,000.00		-139,150.56				

9、固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	159,775,856.27	166,194,131.21
合计	159,775,856.27	166,194,131.21

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	196,102,982.97	3,123,772.00	805,328.63	200,032,083.60
2. 2019年度增加金额	1,997,130.90		69,062.41	2,066,193.31
(1) 购置	1,997,130.90		69,062.41	2,066,193.31
(2) 在建工程转入				
(3) 划拨				
3. 2019年度减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019年12月31日	198,100,113.87	3,123,772.00	874,391.04	202,098,276.91
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日	30,269,425.55	2,822,803.40	745,723.44	33,837,952.39
2. 2019年度增加金额	8,273,153.23	119,472.00	91,843.02	8,484,468.25
(1) 计提	8,273,153.23	119,472.00	91,843.02	8,484,468.25
3. 2019年度减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019年12月31日	38,542,578.78	2,942,275.40	837,566.46	42,322,420.64
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 2019年度增加金额				
(1) 计提				
3. 2019年度减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	159,557,535.09	181,496.60	36,824.58	159,775,856.27
2. 2018年12月31日	165,833,557.42	300,968.60	59,605.19	166,194,131.21

(2) 截至2019年12月31日，固定资产中原值为6,303,766.62元房屋暂未办理权证，房屋产权

正在办理当中。

(3) 报告期内固定资产未发生减值的情形，故未计提减值准备。

10、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限原因
存货	456,137,441.00	抵押借款及对外担保抵押
合计	456,137,441.00	

11、应付账款

应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款		
其中：工程款	1,033,602.60	1,033,602.60
设备采购款	9,240.00	9,240.00
材料款		
装修维修款	784.5	784.5
服务费	1,056.06	1,056.06
合计	1,044,683.16	1,044,683.16

注：本公司无账龄超过1年的重要应付账款

12、预收款项

预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
预收土地款		
预收租金	2,144,225.75	1,442,015.68
其他	824,520.00	158,800.00
合计	2,968,745.75	1,600,815.68

注：本公司无账龄超过1年的重要预收款项

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬的分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,321.58	8,315,074.32	8,321,342.82	7,053.08

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利—设定提存计划		748,808.02	748,808.02	
合计	13,321.58	9,063,882.34	9,070,150.84	7,053.08

(2) 短期薪酬的列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		6,883,474.45	6,883,474.45	
2、职工福利费		436,663.00	436,663.00	
3、社会保险费		363,282.19	363,282.19	
其中：医疗保险费		323,918.26	323,918.26	
工伤保险费		4,819.58	4,819.58	
生育保险费		34,544.35	34,544.35	
4、住房公积金		460,357.00	460,357.00	
5、工会经费和职工教育经费	13,321.58	171,297.68	177,566.18	7,053.08
6、其他短期薪酬（大病保险）				
合计	13,321.58	8,315,074.32	8,321,342.82	7,053.08

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		722,886.72	722,886.72	
2、失业保险费		25,921.30	25,921.30	
3、企业年金缴费				
合计		748,808.02	748,808.02	

14、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	86,974,631.70	26,947,329.09
城建税	6,573,885.17	4,362,867.70
教育费附加	7,826,053.77	1,869,800.45

税费项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	4,382,590.11	1,246,533.61
房产税	1,504,666.76	948,997.89
企业所得税	205,965,910.12	178,506,925.78
个人所得税	46,182.54	11,023.01
土地增值税	267,127,489.18	290,390,860.55
土地使用税	21,330,069.44	21,294,599.30
其他	53,407.60	466,056.34
合计	601,784,886.39	526,044,993.72

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,151,203,974.58	3,209,474,677.65
企业债券利息	40,436,054.80	5,598,904.11
押金及保证金	380,879,071.83	24,721,606.65
代扣代缴款		31,772,771.50
代收代付款		2,640.86
借款		
其他		401,998.00
合计	2,572,519,101.21	3,271,972,598.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川省城乡建设投资有限责任公司	357,190,000.00	暂未支付
简阳市土地储备中心	280,941,305.42	暂未支付
四川阳安交通投资有限公司	277,034,765.00	暂未支付
简阳市水务投资发展有限公司	54,620,000.00	暂未支付
合计	969,786,070.42	

16、一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,191,123,600.00	1,060,000,000.00
一年内到期的长期应付款	120,384,344.60	211,107,086.33
一年内到期的应付债券	188,788,758.75	196,080,052.69
合计	1,500,296,703.35	1,467,187,139.02

17、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	680,200,000.00	724,300,000.00
抵押借款	210,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	2,866,586,400.00	2,313,010,000.00
保证借款	2,850,900,000.00	2,979,400,000.00
质押+保证	4,185,000,000.00	4,365,000,000.00
抵押+保证	419,000,000.00	709,000,000.00
合计	11,211,686,400.00	11,270,710,000.00

(1) 长期借款分类的说明:

债权人	借款期限	年末余额(万元)	其中:1年内到期的借款余额(万元)	借款性质	保证人/抵(质)押物
渤海国际信托股份有限公司	2016/12/30至2021/12/30	48,000.00	2,000.00	保证	简阳发展(控股)有限公司提供保证
四川国农投资管理有限责任公司	2016/8/31至2035/8/30	9,289.00		信用	
四川国农投资管理有限责任公司	2016/6/28至2035/6/27	1,327.00		信用	
成都农村商业银行股份有限公司简阳支行	2017/3/7至2027/3/6	124,500.00	6,500.00	保证	简阳发展(控股)有限公司和简阳资产经营有限公司为其提供保证担保
中国工商银行简阳支行	2017/8/17至2027/8/16	16,400.00		保证	四川龙阳天府新区建设投资有限公司为其提供保证担保
哈尔滨银行成都天府支行	2016/11/21至2024/11/20	37,000.00	1,000.00	质押+保证	以房屋租金作为质押+简阳发展(控股)有限公司和简阳资产经营有限公司为其提供保证担保

债权人	借款期限	年末余额(万元)	其中：1年内到期的借款余额(万元)	借款性质	保证人/抵(质)押物
四川简阳农村商业银行	2017/12/20至2032/12/18	159,800.00	12,300.00	质押+保证	以项目收益权作为质押+四川阳安交通有限公司为其提供保证担保
农业发展银行	2017/10/26至2037/10/23	42,650.00	2,350.00	保证	简阳市水务投资发展有限公司为其提供保证担保
农行+成都银行	2017/11/16至2032/11/15	200,000.00	15,000.00	质押+保证	以应收账款的债权作为质押+四川龙阳天府新区投资建设有限公司为其提供保证担保
中国银行	2017/11/28至2022/11/27	7,500.00	2,000.00	质押	以应收账款的债权作为质押
建信信托有限责任公司	2018/8/3至2022/8/2	75,390.00	11,000.00	保证	简阳发展(控股)有限公司其提供保证担保
华宝信托有限责任公司	2018/8/3至2020/8/2	40,000.00	40,000.00	质押+保证	以应收账款的债权作为质押+简阳发展(控股)有限公司为其提供保证担保
中国工商银行	2018/3/8至2032/12/20	3,000.00		质押	以应收账款的债权作为质押
中国工商银行	2018/10/8至2033/10/7	27,000.00	2,500.00	信用	
中国银行	2018/3/8至2033/3/7	62,080.00	2,560.00	质押	以应收账款的债权作为质押
成都农村商业银行股份有限公司简阳支行	2019/10/23至2026/9/24	22,000.00	1,000.00	抵押	简国用(2012)第07348等五宗地块的土地使用权
成都农村商业银行股份有限公司简阳支行	2019/9/26至2027/2/2	36,500.00	1,000.00	抵押+保证	简阳发展(控股)有限公司和简阳资产经营有限公司为其提供保证担保
成都农村商业银行股份有限公司简阳支行	2019/9/26至2027/3/21	6,800.00	400.00	抵押+保证	简阳发展(控股)有限公司和简阳资产经营有限公司为其提供保证担保
成都银行股份有限公司成都简阳支行	2019/5/15至2028/5/14	50,000.00	5,500.00	信用	
光大兴陇信托有限责任公司	2019/2/1至2021/2/1	15,130.00		信用	
广发银行股份有限公司成都分行	2019/3/28至2021/3/28	6,650.00	700.00	信用	
广东粤财信托有限公司	2017/6/2-2027-6-1	192,800.00	7,702.36	信用	
中信银行股份有限公司成都东湖支行	2016/3/25-2026-3-25	865.00		信用	

债权人	借款期限	年末余额(万元)	其中：1年内到期的借款余额(万元)	借款性质	保证人/抵(质)押物
华宝信托有限责任公司	2019/5/17 至 2024/5/17	20,000.00		质押+保证	简阳发展(控股)限公司其提供保证担保
安信证券	2016/9/30 至 2026/9/29	27,100.00	3,100.00	质押+保证	以应收账款的债权作为质押+简阳市资产经营有限公司提供保证担保
国家开发银行	2011/3/23 至 2022/3/12	4,500.00	1,500.00	质押+保证	以应收账款的债权作为质押+简阳市资产经营有限公司提供保证担保
国家开发行	2010/4/30 至 2022/4/30	4,000.00	1,000.00	质押+保证	以应收账款的债权作为质押+简阳市资产经营有限公司提供保证担保
合计		1,240,281.00	119,112.36		

18、应付债券

(1) 应付债券分类：

项目	年末余额	年初余额
企业债券	1,379,945,635.50	792,073,017.71
合计	1,379,945,635.50	792,073,017.71

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

债券名称	16 简州债
面值	1,000,000,000.00
发行日期	2016 年 11 月 10 日
债券期限	7 年期
发行金额	1,000,000,000.00
年初余额	988,153,070.40
本年发行	0.00
按面值计提利息	42,100,166.49
溢折价摊销	3,919,947.31
本年偿还	200,000,000.00
年末余额(包含一年内到期的部分)	792,073,017.71
债券名称	19 简州城投 MTN001

面值	200,000,000.00
发行日期	2019 年 2 月 28 日
债券期限	3+2 年期
发行金额	200,000,000.00
年初余额	
本年发行	200,000,000.00
按面值计提利息	16,250,718.09
溢折价摊销	4,513,731.79
本年偿还	
年末余额（包含一年内到期的部分）	186,580,971.79

债券名称	19 简州专项债
面值	600,000,000.00
发行日期	2019 年 3 月 12 日
债券期限	7 年期
发行金额	600,000,000.00
年初余额	
本年发行	600,000,000.00
按面值计提利息	31,477,004.07
溢折价摊销	1,658,154.75
本年偿还	
年末余额（包含一年内到期的部分）	590,080,404.75

19、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
非金融机构借款	1,422,683,562.97	1,737,539,603.68

（2）长期应付款中长期非金融机构借款情况

债权人名称	年末余额	年初余额
江苏金融租赁股份有限公司	6,875,000.00	61,072,231.00
邦银金融租赁有限公司		41,151,018.42

债权人名称	年末余额	年初余额
聚信国际租赁有限公司		7,432,394.46
远东国际租赁有限公司	70,696,895.07	138,909,228.93
苏银金融租赁股份有限公司	20,840,012.50	41,949,817.20
四川英达汇通投资管理有限公司	22,316,000.00	44,632,000.00
平安点创国际融资租赁有限公司	32,000,000.00	
平安点创国际融资租赁有限公司	18,000,000.00	
海通恒信国际租赁股份有限公司	17,000,000.00	
简阳市光盈振兴项目投资中心（有限合伙）	1,355,340,000.00	1,613,500,000.00
重分类至一年以内非流动负债	-120,384,344.60	-211,107,086.33
合计	1,422,683,562.97	1,737,539,603.68

注：2017年11月，本公司与本公司的子公司四川雄州实业有限责任公司（以下简称“雄州实业”），以及简阳市光盈振兴项目投资中心（有限合伙）（以下简称“光盈振兴”）签订了三方增资扩股协议，协议约定：由光盈振兴对雄州实业投入资本金24亿，0.1亿元计入雄州实业的实收资本，23.9亿元计入雄州实业的资本公积，增资扩股后光盈振兴占雄州实业实收资本的0.99%。

2018年雄州实业实际收到16.135亿元，其中0.1亿计入其实收资本，16.035亿计入其资本公积。该笔投资实际为明股实债式的投资，根据协议约定，光盈振兴在将来股权退出时，本公司负有全部回购的义务，本集团根据实质重于形式的原则，在合并报表中确认了对光盈振兴16.135亿元的长期应付款。

2019年1月，本公司向收款人名称为“光证资管汇利宝265号定向资产管理计划”的账户支付2.5816亿元，本集团根据实质重于形式的原则，在合并报表中确认为向光盈振兴偿还2.5816亿元长期应付款。

20、其他非流动负债

（1）按款项性质列示其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
财政专项建设资金	315,021,132.28	316,470,265.28
合计	315,021,132.28	316,470,265.28

21、实收资本

本年度变动情况

股东名称	年初余额	本年度增加	本年度减少	年末余额	出资比例 (%)
简阳市国有资产管理委员会	200,000,000.00			200,000,000.00	56.34
中国农发重点建设基金有限公司	155,000,000.00			155,000,000.00	43.66
合计	355,000,000.00			355,000,000.00	100

22、资本公积

本年度变动情况

项目	年初余额	本年度增加	本年度减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	605,323,191.33			605,323,191.33
其他资本公积	6,291,490,185.27	1,124,864.00	218,380,864.43	6,074,234,184.84
合计	6,896,813,376.60	1,124,864.00	218,380,864.43	6,679,557,376.17

注：本年度资本公积变动系：①本公司的子公司简阳资产经营有限公司收到房屋拆迁补偿款 1,124,864.00 元，增加本年资本公积；②本公司的子公司四川雄州实业有限责任公司，2018 年根据简阳市土地管理委员会第九次会议纪要，规划划定东城新区 C8-4 号地块中 69,727.87 平方米净用地，用以置换东城新区 2013-105 号地块的建设用地，其使用权价值为 245,262,618.33 元，同时支付 6,200.00 元现金。C8-4 号地块的评估价值为 756,596,000.00 万元（已办理不动产证），置换出的土地及支付的现金减少当期资本公积，而置换入的土地根据资产评估报告价值增加当期资本公积，置换进来的 C8-4 号土地 2019 年已对外转让，取得收入 833,944,954.16 元；经测算有 218,380,864.43 元土地增值税应当属于上年度评估增值应当计提的土地增值税，故在本年度冲减公司的资本公积 218,380,864.43 元。

23、盈余公积

本年度变动情况

项目	年初余额	本年度增加	本年度减少	年末余额
法定盈余公积	38,660,595.35	2,160,450.06		40,821,045.41
合计	38,660,595.35	2,160,450.06		40,821,045.41

24、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前年初未分配利润	1,255,128,082.57	1,091,090,708.88
加：年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,255,128,082.57	1,091,090,708.88
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	217,655,324.33	233,858,909.68
减：提取法定盈余公积	2,160,450.06	3,546,154.99
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	2,975,000.00	66,275,381.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,467,647,956.84	1,255,128,082.57

注：本年本集团上缴国有资本收益2,975,000.00元。

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,904,432,638.77	2,689,862,039.31	1,373,173,907.90	1,109,190,562.94
合计	2,904,432,638.77	2,689,862,039.31	1,373,173,907.90	1,109,190,562.94

(2) 主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目建设收入	2,058,937,286.07	1,927,914,004.22	960,132,294.79	899,032,966.93
土地转让收入	833,944,954.16	756,596,185.25	403,406,457.15	204,963,875.80
租赁收入	10,534,006.93	5,351,849.84	9,570,921.80	5,193,720.21
其他收入	1,016,391.61		64,234.16	
合计	2,904,432,638.77	2,689,862,039.31	1,373,173,907.90	1,109,190,562.94

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,978,439.16	2,510,939.64
教育费附加	2,990,714.13	1,076,116.97
地方教育费附加	1,993,809.42	717,411.31
印花税	37,421,211.09	67,665,533.41
土地增值税	1,760,200.82	1,623,263.96
房产税	523,917.76	2,632,102.76
城镇土地使用税	9,900.00	6,600.00
车船税	567,893.90	1,087,900.80
其他税费	70,080.00	
合计	52,316,166.28	77,319,868.85

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	9,120,049.05	9,235,786.59
办公费	492,022.74	612,606.80
差旅费	198,747.15	267,988.86
水电费	29,774.05	5,701.89
维修费	6,076.00	113,179.09
招待费	109,180.20	115,875.50
中介机构费	1,259,117.09	1,136,562.25
车辆费	181,846.98	166,071.17
劳务费	615,859.57	
折旧费	3,226,602.97	3,120,707.89
其他	219,712.31	53,103.27
合计	15,458,988.11	14,827,583.31

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		2,898,184.25
利息收入	-1,194,100.68	-8,230,973.82

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	105,613.96	88,661.49
合计	-1,088,486.72	-5,244,128.08

29、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	120,000,000.00	112,140,000.00
合计	120,000,000.00	112,140,000.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
建设项目	120,000,000.00	112,140,000.00	与收益相关
合计	120,000,000.00	112,140,000.00	

30、投资收益

(1) 投资收益的来源

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-139,150.56	-332,591.43
成本法核算的可供出售金融资产投资收益	350,000.00	350,000.00
处置长期股权投资损益		
合计	210,849.44	17,408.57

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
罚款收入		20,000.00
合计		20,000.00

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
罚款及滞纳金		28,800.00
公益性支出	17,243,313.00	14,563,387.00
对外捐赠	500,000.00	16,020.00
其他	35,545.06	14,171.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	17,778,858.06	14,622,378.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,721,116.58	40,776,141.77
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	32,721,116.58	40,776,141.77

34、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	121,467,246.83	1,194,755,392.90
其中：利息收入	1,194,100.68	8,230,973.82
政府补助	120,000,000.00	112,140,000.00
往来款及其他	273,146.15	1,074,384,419.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,091,300,563.52	223,809,352.89
其中：付现费用	3,168,502.80	2,472,083.92
银行手续费	105,613.96	88,661.49
其他营业外支出	17,778,858.06	14,622,378.00
往来款及其他	1,070,247,588.70	206,626,229.48

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	217,594,806.59	233,858,909.68
加：资产减值准备		

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	8,420,217.08	8,420,210.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,898,184.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-210,849.44	-17,408.57
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	714,942,597.05	-5,051,869,604.51
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-1,258,655,412.06	808,065,719.90
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-645,702,224.54	-60,347,108.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-963,610,865.32	-4,058,991,097.19
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：		

项目	本年发生额	上年发生额
现金的期末余额	4,196,083,813.12	5,972,201,839.19
减：现金的年初余额	5,972,201,839.19	6,135,629,531.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,776,118,026.07	-163,427,692.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	4,196,083,813.12	5,972,201,839.19
其中：库存现金	13,049.63	4,865.06
可随时用于支付的银行存款	4,196,070,763.49	5,972,196,974.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,196,083,813.12	5,972,201,839.19
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(八) 合并范围的变更

2019年5月15日，根据投资协议，本公司子公司四川雄州实业有限责任公司投资设立成都东进雄州智慧城市科技有限公司，持股比例为51%，注册资本1,000.00万元，截止2019年12月31日，四川雄州实业有限责任公司实缴出资153.00万元，其他公司实缴出资147.00万元。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

截至2019年12月31日，本集团控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
四川雄州实业有限责任公司	简阳市	简阳市	市政工程建设	99.01		100.00	非同一控制企业合并
简阳土地整理开发有限公司	简阳市	简阳市	土地整理开发	100.00		100.00	非同一控制企业合并

简阳资产运营有限公司	简阳市	简阳市	市政工程建设		100.00	100.00	同一控制下企业合并
成都东进雄州智慧城市科技有限公司	简阳市	简阳市	软件开发		51.00	51.00	设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业的基础信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
成都市俊杰建设有限公司	成都市简阳市	成都市简阳市	建设工程投资、市政工程投资	30.00		权益法

(十) 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

股东名称	注册地	业务性质	股东对本企业的持股比例(%)	股东对本企业的表决权比例(%)
简阳市国有资产监督管理委员会	简阳市	政府机关	56.34	56.34

2、本公司的子公司

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团的子公司基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
四川雄州实业有限责任公司	简阳市	简阳市	市政工程建设	99.01		100.00	非同一控制企业合并
简阳土地整理开发有限公司	简阳市	简阳市	土地整理开发	100.00		100.00	非同一控制企业合并

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、本公司的联营企业

联营企业名称	联营企业与本企业的关系
成都市俊杰建设有限公司	参股公司
成都城投雄州实业有限公司	参股公司
成都建工科技有限公司	参股公司
简阳市中小企业融资担保有限公司	参股公司

简阳浦发临空城市建设基金管理中心（有限合伙）	参股公司
------------------------	------

4、关联方交易

报告期内，本集团无关联方交易发生。

5、关联方余额

报告期内，本集团应收关联方款项：

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都市俊杰建设有限公司	356,386,486.30		136,727,201.30	

（十一） 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本年年末，本集团未发现需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）担保事项

被担保单位名称	类型	担保金额（万元）	担保形式
简阳市水务投资发展有限公司	保证担保	66,060.00	单人担保
简阳市水务投资发展有限公司	抵押担保	30,000.00	单人担保
简阳市汇众农业投资发展有限公司	保证担保	28,000.00	单人担保
四川阳安交通投资有限公司	保证担保	40,000.00	单人担保
四川龙阳天府建设投资有限公司	保证担保	15,900.00	单人担保
合计		179,960.00	

（十二） 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

（十三） 其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本集团未发生重大会计差错更正事项

2、其他

2019年3月26日本公司进行公司名称、注册资本、经营范围的变更，名称由四川简州城投有限公司变更为简阳发展（控股）有限公司，注册资本由35,500.00万元变更为1,000,000.00万元，经营范围由土地整理与开发、房地产开发与经营、国有资产经营管理、市政基础设施建设、

建筑机械设备租赁、经营建工建材和房屋装饰装修、市政公共设施管理、物业管理、劳务派遣（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）变更为投资与资产管理；城市建设运营开发；交通、农业、能源、水务、旅游、环保和政府授权的其他领域资源开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（十四） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1） 按坏账计提方法分类列示：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
个别认定法计提坏账准备的应收账款	667,360,544.06	100.00			667,360,544.06
合计	667,360,544.06	100.00			667,360,544.06

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
个别认定法计提坏账准备的应收账款	148,492,997.85	100.00			148,492,997.85
合计	148,492,997.85	100.00			148,492,997.85

（2） 应收账款按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
简阳市财政局	667,360,544.06	100.00	
合计	667,360,544.06	100.00	

2、 其他应收款

科目	年末余额	年初余额
其他应收款	953,496,569.53	616,001,073.40
合计	953,496,569.53	616,001,073.40

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 坏账准备计提情况：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别认定法计提坏账准备的 应收账款	953,496,569.53	100.00			953,496,569.53
合计	953,496,569.53	100.00			953,496,569.53

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
个别认定法计提坏账准备的 应收账款	616,001,073.40	100.00			616,001,073.40
合计	616,001,073.40	100.00			616,001,073.40

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	688,729,009.73	609,599,640.09
利息费用	6,383,289.24	6,383,289.24
员工代扣代缴	224,270.56	18,144.07
投资款	258,160,000.00	616,001,073.40
合计	953,496,569.53	616,001,073.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五位的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
简阳市财政局	往来款	496,784,943.04	2-3 年	52.10	
上海光大证券资产管理有限公司	投资款	258,160,000.00	1 年以内	27.08	
四川雄州实业有限责任公司	往来款	82,189,120.42	1 年以内	8.62	
简阳市经信局（原经济局）	往来款	42,626,846.27	5 年以上	4.47	
简阳市东城新区开发建设指挥部	往来款	36,600,000.00	5 年以上	3.84	
合计		916,360,909.73		96.11	

3、 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,777,607,569.58		3,777,607,569.58	3,777,607,569.58		3,777,607,569.58
合计	3,777,607,569.58		3,777,607,569.58	3,777,607,569.58		3,777,607,569.58

（1）对子公司的投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	单位比例（%）
四川雄州实业有限责任公司	3,236,969,577.67			3,236,969,577.67	
简阳土地整理开发有限公司	540,637,991.91			540,637,991.91	
合计	3,777,607,569.58			3,777,607,569.58	

4、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,094,705.06	494,488,678.37	68,836,669.32	64,456,154.00

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	528,094,705.06	494,488,678.37	68,836,669.32	64,456,154.00

(2) 主营业务（分类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
项目建设收入	528,094,705.06	494,488,678.37	68,836,669.32	64,456,154.00
合计	528,094,705.06	494,488,678.37	68,836,669.32	64,456,154.00

本页无正文，为简阳发展（控股）发展有限公司2019年年度报告签章页。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司名称（盖章）：简阳发展（控股）有限公司

二〇二〇年四月二十四日





营业执照

(副本)

3-5

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



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;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



年 月 日

2020 01 19



证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日





会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师:

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

说明

证书序号: 0002385

- 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：湖北省财政厅

中华人民共和国财政部制



姓名	张丽
性别	女
出生日期	1985-04-07
工作单位	中审国际会计师事务所有限公司湖南分所
身份证号	433122198504071023

年度检验合格

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.



110001630352

证书编号:
No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2010 年 11 月 17 日



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

中审亚太会计师事务所有限公司
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年4月22日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年4月22日

10

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

中审亚太会计师事务所有限公司湖南分所
已于2013年12月24日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月24日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月24日

11

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

中审亚太会计师事务所有限公司
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年12月28日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月28日

12

众环海华会计师事务所(普通合伙)
于2015年12月28日
注册会计师执业证书
注销
本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会
报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 徐琼
 Full name: 徐琼
 Sex: 男
 Date of birth: 1988-12-03
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
 Identity card No.: 430528198812033079



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.



证书编号: 420100050307
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 08 日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day

天府（四川）信用增进股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-42



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020CDA20044

天府（四川）信用增进股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了天府（四川）信用增进股份有限公司（以下简称天府信用增进公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天府信用增进公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天府信用增进公司，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

天府信用增进公司管理层（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，管理层负责评估天府信用增进公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天府信用增进公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天府信用增进公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天府信用增进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天府信用增进公司不能持续经营。

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

（6）就天府信用增进公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：蒋红伍



中国注册会计师：王翔君



中国 北京

二〇二〇年三月二十三日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末金额	年初金额
资产：	1		
货币资金	2	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15
存放金融机构款项	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
买入返售金融资产	6		
应收款项	11		
应收款项类投资	9	3,235,000,000.00	2,635,000,000.00
应收利息	10	34,349,700.90	5,341,433.02
可供出售金融资产	7		
持有至到期投资	8	1,430,000,000.00	440,091,682.09
长期股权投资	12		
投资性房地产	13		
固定资产	14	977,885.46	959,653.88
无形资产		228,076.37	9,719.88
递延所得税资产	15		
其他资产	16	2,255,270.29	618,241.73
	17		
	18		
	19		
	20		
	21		
	22		
	23		
	24		
	25		
	26		
	27		
资 产 总 计	28	5,961,136,290.72	4,257,043,005.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末金额	年初金额
负债：	29		
短期借款	30	500,000,000.00	
金融机构存放款项	31		
拆入资金	32		
应付款项	33		
卖出回购金融资产款	34		
应付职工薪酬	35	9,868,279.69	7,310,086.59
应交税费	36	30,531,024.87	34,010,624.67
应付利息	37	2,389,155.61	
应付股利	38		
专项准备金	39	6,252,400.00	1,936,000.00
专项应付款	40		
预计负债	41		
长期借款	42	1,029,625,000.00	
应付债券及票据	43		
长期应付款	44		
递延所得税负债	45		
其他负债	46	137,017.53	204,020.53
负债合计	47	1,578,802,877.70	43,460,731.79
实收资本	48	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	49		
盈余公积	50	55,308,549.95	21,358,227.40
一般风险准备	51	83,613,000.00	21,270,000.00
其他综合收益	52		
未分配利润	53	241,851,569.05	170,954,046.56
归属于母公司股东权益合计	54	4,380,773,119.00	4,213,582,273.96
归属于普通股少数股东的权益	55	1,560,294.02	
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	56		
归属于少数股东权益合计	57	1,560,294.02	
股东权益合计	58	4,382,333,413.02	4,213,582,273.96
负债及股东权益总计	59	5,961,136,290.72	4,257,043,005.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末金额	年初金额
资产：	1		
现金及存放中央银行款项资金	2	1,248,022,112.65	1,175,022,275.15
存放金融机构款项	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
买入返售金融资产	6		
应收款项	11		
应收款项类投资	9	3,235,000,000.00	2,635,000,000.00
应收利息	10	34,349,700.90	5,341,433.02
可供出售金融资产	7	-	-
持有至到期投资	8	1,430,000,000.00	440,091,682.09
长期股权投资	12	10,200,000.00	
投资性房地产	13		
固定资产	14	898,378.16	959,653.88
无形资产		228,076.37	9,719.88
递延所得税资产	15		
其他资产	16	1,757,535.59	618,241.73
	17		
	18		
	19		
	20		
	21		
	22		
	23		
	24		
	25		
	26		
	27		
资产总计	28	5,960,455,803.67	4,257,043,005.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末金额	年初金额
负债：	29		
短期借款	30	500,000,000.00	
金融机构存放款项	31		
拆入资金	32		
应付款项	33		
卖出回购金融资产款	34		
应付职工薪酬	35	9,406,907.35	7,310,086.59
应交税费	36	30,528,203.06	34,010,624.67
应付利息	37	2,389,155.61	
应付股利	38		
专项准备金	39	6,252,400.00	1,936,000.00
专项应付款	40		
预计负债	41		
长期借款	42	1,029,625,000.00	
应付债券及票据	43		
长期应付款	44		
递延所得税负债	45		
其他负债	46	122,684.73	204,020.53
负债合计	47	1,578,324,350.75	43,460,731.79
实收资本	48	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	49		
盈余公积	50	55,308,549.95	21,358,227.40
一般风险准备	51	83,613,000.00	21,270,000.00
其他综合收益	52		
未分配利润	53	243,209,902.97	170,954,046.56
	54		
	55		
	56		
	57		
股东权益合计	58	4,382,131,452.92	4,213,582,273.96
负债及股东权益总计	59	5,960,455,803.67	4,257,043,005.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	509,333,503.27	279,259,072.33
应收款项类金融资产收入	2		
主营业务收入	3	279,083,506.87	117,590,321.83
其中：增信业务收入	4	279,083,506.87	117,590,321.83
其他业务收入	5	94,339.63	94,339.62
投资收益	6	185,508,132.95	151,381,147.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7		
利息收入	8	44,623,043.37	10,193,262.92
手续费及佣金收入	9		
公允价值变动损益	10		
汇兑损益	11		
资产处置损益	12		
其他收益	13	24,480.45	
营业收入合计	14	509,333,503.27	279,259,072.33
二、营业支出	15	55,496,279.65	21,731,544.24
减：利息支出	16	19,291,202.63	
提取风险准备金	17	4,316,400.00	1,936,000.00
手续费及佣金支出	18		
其他业务成本	19		
业务及管理费	20	28,443,801.17	17,889,807.69
税金及附加	21	3,444,875.85	1,905,736.55
资产减值损失	22		
营业支出合计	23	55,496,279.65	21,731,544.24
三、营业利润	24	453,837,223.62	257,527,528.09
加：营业外收入	25		
减：营业外支出	26		
四、利润总额	27	453,837,223.62	257,527,528.09
减：所得税费用	28	115,932,038.00	64,718,472.02
五、净利润	29	337,905,185.62	192,809,056.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30	337,905,185.62	192,809,056.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31		
归属于母公司股东的净利润	32	338,144,891.60	192,809,056.07
少数股东损益	33	-239,705.98	
归属于普通股少数股东的损益	34	-239,705.98	
归属于少数股东其他权益工具持有者的损益	35		
六、其他综合收益的税后净额	36		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合（损失）/收益	38		
1. 重新计量设定受益计划变动额	39		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	40		
3. 其他	41		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	42		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	43		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	44		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	45		
4. 外币报表折算差额	46		
5. 其他	47		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48		
七、综合收益总额	49	337,905,185.62	192,809,056.07
归属于母公司股东的综合收益总额	50	338,144,891.60	192,809,056.07
归属于少数股东的综合收益总额	51	-239,705.98	
归属于普通股少数股东的综合收益总额	52	-239,705.98	
归属于少数股东其他权益工具持有者的综合收益总额	53		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	509,298,115.94	279,259,072.33
应收款项类不良债权资产收入	2		
主营业务收入	3	279,083,506.87	117,590,321.83
其中：增信业务收入	4	279,083,506.87	117,590,321.83
其他业务收入	5	94,339.63	94,339.62
投资收益	6	185,508,132.95	151,381,147.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7		
利息收入	8	44,587,656.04	10,193,262.92
手续费及佣金收入	9		
公允价值变动损益	10		
汇兑损益	11		
资产处置损益	12		
其他收益	13	24,480.45	
营业收入合计	14	509,298,115.94	279,259,072.33
二、营业支出	15	53,862,852.42	21,731,544.24
减：利息支出	16	19,291,202.63	
提取风险准备金	17		
手续费及佣金支出	18		
其他业务成本	19		
业务及管理费	20	26,813,840.64	17,889,807.69
税金及附加	21	3,441,409.15	1,905,736.55
资产减值损失	22	4,316,400.00	1,936,000.00
营业支出合计	23	53,862,852.42	21,731,544.24
三、营业利润	24	455,435,263.52	257,527,528.09
加：营业外收入	25		
减：营业外支出	26		
四、利润总额	27	455,435,263.52	257,527,528.09
减：所得税费用	28	115,932,038.00	64,718,472.02
五、净利润	29	339,503,225.52	192,809,056.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30	339,503,225.52	192,809,056.07
1. 重新计量设定受益计划变动额	31		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	32		
3. 其他	33		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	36		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	37		
4. 外币报表折算差额	38		
5. 其他	39		
六、其他综合收益的税后净额	40		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合（损失）/ 收益	41		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	42		
七、综合收益总额	43	339,503,225.52	192,809,056.07

公司法定代表人：

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：天府（四川）信用增进股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
收取利息、手续费及佣金的现金	2	295,828,518.51	132,997,361.75
拆入资金净增加额	3		
拆出资金净减少额	4		
金融机构存放款项净增加额	5		
买入返售业务资金净减少额	6		
卖出回购业务资金净增加额	7		
金融企业取得借款收到的现金	8		
收到其他与经营活动有关的现金	9	45,402,464.22	10,408,996.67
经营活动现金流入小计	10	341,230,982.73	143,406,358.42
发放贷款和垫款净增加额	11		
应收融资租赁款净增加额	12		
向中央银行借款净减少额	13		
存放中央银行和同业款项净增加额	14		
买卖交易性金融资产净增加额	15		
支付利息、手续费及佣金的现金	16		
金融机构存放款项净减少额	17		
拆入资金净减少额	18		
拆出资金净增加额	19		
支付商业化收购资产的现金	20		
金融企业偿还借款支付的现金	21		
支付的各项税费	22	150,093,991.10	57,059,493.50
支付给职工以及为职工支付的现金	23	18,201,537.34	6,727,672.63
支付其他与经营活动有关的现金	24	9,205,844.95	5,642,616.78
经营活动现金流出小计	25	177,501,373.39	69,429,782.91
经营活动产生的现金流量净额	26	163,729,609.34	73,976,575.51
二、投资活动产生的现金流量	27		
收回投资收到的现金	28	8,830,000,000.00	18,580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29	167,462,256.23	140,426,865.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
收到其他与投资活动有关的现金	31		18,757,777.77
投资活动现金流入小计	32	8,997,462,256.23	18,739,184,643.12
投资支付的现金	33	10,420,000,000.00	17,640,091,682.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	918,439.61	902,167.47
支付其他与投资活动有关的现金	35	539,249.83	
投资活动现金流出小计	36	10,421,457,689.44	17,640,993,849.56
投资活动产生的现金流量净额	37	-1,423,995,433.21	1,098,190,793.56
吸收投资收到的现金	38	1,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金净额	39	1,800,000.00	
取得借款收到的现金	40	1,530,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	41		
筹资活动现金流入小计	42	1,531,800,000.00	
偿还债务支付的现金	43	375,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44	187,856,093.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	45		
筹资活动现金流出小计	46	188,231,093.58	
筹资活动产生的现金流量净额	47	1,343,568,906.42	
汇率变动对现金和现金等价物的影响	48		
现金及现金等价物净增加/减少	49	83,303,082.55	1,172,167,369.07
年初现金及现金等价物余额	50	1,175,022,275.15	2,854,906.08
年末现金及现金等价物余额	51	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：天府信用合作社股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
收取利息、手续费及佣金的现金	2	295,828,518.51	132,997,361.75
拆入资金净增加额	3		
拆出资金净减少额	4		
金融机构存放款项净增加额	5		
买入返售业务资金净减少额	6		
卖出回购业务资金净增加额	7		
金融企业取得借款收到的现金	8		
收到其他与经营活动有关的现金	9	45,352,137.09	10,408,996.67
经营活动现金流入小计	10	341,180,655.60	143,406,358.42
发放贷款和垫款净增加额	11		
应收融资租赁款净增加额	12		
向中央银行借款净减少额	13		
存放中央银行和同业款项净增加额	14		
买卖交易性金融资产净增加额	15		
支付利息、手续费及佣金的现金	16		
金融机构存放款项净减少额	17		
拆入资金净减少额	18		
拆出资金净增加额	19		
支付商业化收购资产的现金	20		
金融企业偿还借款支付的现金	21		
支付的各项税费	22	150,090,667.20	57,059,493.50
支付给职工以及为职工支付的现金	23	17,517,594.97	6,727,672.63
支付其他与经营活动有关的现金	24	8,453,590.58	5,642,616.78
经营活动现金流出小计	25	176,061,852.75	69,429,782.91
经营活动产生的现金流量净额	26	165,118,802.85	73,976,575.51
二、投资活动产生的现金流量	27		
收回投资收到的现金	28	8,830,000,000.00	18,580,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29	167,462,256.23	140,426,865.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
收到其他与投资活动有关的现金	31		18,757,777.77
投资活动现金流入小计	32	8,997,462,256.23	18,739,184,643.12
投资支付的现金	33	10,430,200,000.00	17,640,091,682.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	610,878.17	902,167.47
支付其他与投资活动有关的现金	35	539,249.83	
投资活动现金流出小计	36	10,431,350,128.00	17,640,993,849.56
投资活动产生的现金流量净额	37	-1,433,887,871.77	1,098,190,793.56
吸收投资收到的现金	38		
取得借款收到的现金	39	1,530,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	40		
筹资活动现金流入小计	41	1,530,000,000.00	
偿还债务支付的现金	42	375,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43	187,856,093.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	44		
筹资活动现金流出小计	45	188,231,093.58	
筹资活动产生的现金流量净额	46	1,341,768,906.42	
汇率变动对现金和现金等价物的影响	47		
现金及现金等价物净增加/减少	48	72,999,837.50	1,172,167,369.07
年初现金及现金等价物余额	49	1,175,022,275.15	2,854,906.08
年末现金及现金等价物余额	50	1,248,022,112.65	1,175,022,275.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	4,000,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56		4,213,582,273.96	26	4,213,582,273.96
加：会计政策变更														
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	4,000,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56		4,213,582,273.96		4,213,582,273.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							33,950,322.55	62,343,000.00	70,897,522.49		167,190,845.04	1,560,294.02	168,751,139.06
（一）综合收益总额	7									338,144,891.60		338,144,891.60	-239,705.98	337,905,185.62
（二）所有者投入和减少资本	8												1,800,000.00	1,800,000.00
1.所有者投入的普通股	9												1,800,000.00	1,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							33,950,322.55	62,343,000.00	-267,247,369.11		-170,954,046.56		-170,954,046.56
其中：法定公积金	18							33,950,322.55		-33,950,322.55				
任意公积金	19							33,950,322.55		-33,950,322.55				
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23								62,343,000.00	-62,343,000.00				
3.对所有者（或股东）的分配	24									-170,954,046.56		-170,954,046.56		-170,954,046.56
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	4,000,000,000.00						55,308,549.95	83,613,000.00	241,851,569.05		4,380,773,119.00	1,560,294.02	4,382,333,413.02

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)

2019年度

单位:人民币元

项 目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	4,000,000,000.00						2,077,321.79		18,695,896.10		25	4,020,773,217.89
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,000,000,000.00						2,077,321.79		18,695,896.10			4,020,773,217.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,280,905.61	21,270,000.00	152,258,150.46			192,809,056.07
(一)综合收益总额									192,809,056.07			192,809,056.07
(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)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积							19,280,905.61	21,270,000.00	-40,550,905.61			
其中:法定公积金							19,280,905.61		-19,280,905.61			
任意公积金									-19,280,905.61			
2.盈余公积												
3.专项储备												
4.其他												
(五)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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	4,000,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56			4,213,582,273.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2019年度

编制单位：天津泰达股份有限公司		本年金额											单位：人民币元	
项目	行次	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1	4,000,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56		4,213,582,273.96		
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	4,000,000,000.00						21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56		4,213,582,273.96		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							33,950,322.55	62,343,000.00	72,255,856.41		168,549,178.96		
（一）综合收益总额	7									339,503,225.52		339,503,225.52		
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16							33,950,322.55	62,343,000.00	-267,247,369.11		-170,954,046.56		
1.提取盈余公积	17							33,950,322.55		-33,950,322.55				
其中：法定公积金	18							33,950,322.55		-33,950,322.55				
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23								62,343,000.00	-62,343,000.00				
3.对所有者（或股东）的分配	24									-170,954,046.56		-170,954,046.56		
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	4,000,000,000.00						55,308,549.95	83,613,000.00	243,209,902.97		4,382,131,452.92		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2019年12月31日

母公司所有者权益变动表（续）
2019年度

编制单位：（绍兴）信用增进股份有限公司		上年金额											单位：人民币元	
行次	项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计		
—	一、上年年末余额	4,000,000.00	—	—	—	—	—	2,077,321.79	—	18,695,896.10	—	4,020,773,217.89	24	
1	加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2	前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3	其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4	二、本年年末余额	4,000,000.00	—	—	—	—	—	2,077,321.79	—	18,695,896.10	—	4,020,773,217.89	24	
5	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	19,280,905.61	21,270,000.00	152,258,150.46	—	192,809,056.07	24	
6	（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	192,809,056.07	—	192,809,056.07	24	
7	（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
8	1.所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
9	2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
10	3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
11	4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
12	（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
13	1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
14	2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
15	（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
16	1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	19,280,905.61	21,270,000.00	-40,550,905.61	—	—	—	
17	其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	19,280,905.61	—	-19,280,905.61	—	—	—	
18	任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	-19,280,905.61	—	—	—	
19	盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
20	企业留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
21	企业留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
22	企业留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
23	2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	21,270,000.00	-21,270,000.00	—	—	—	
24	3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
25	4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
26	（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
27	1.资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
28	2.盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
29	3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
30	4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
31	5.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
32	四、本年年末余额	4,000,000.00	—	—	—	—	—	21,358,227.40	21,270,000.00	170,954,046.56	—	4,213,582,273.96	24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

天府（四川）信用增进股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2017年8月28日，系由四川发展(控股)有限责任公司（以下简称“四川发展”）、四川金融控股集团有限公司（以下简称“四川金控”）、四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称“铁投集团”）、四川交投产融控股有限公司（以下简称“交投产融”）、中银投资资产管理有限公司（以下简称“中银投资”）、成都高新投资集团有限公司（以下简称“高投集团”）、成都空港兴城投资集团有限公司（原名为成都双流兴城建设投资有限公司，以下简称“兴城投资”）、成都交子金融控股集团有限公司（原名为成都金融控股集团有限公司，以下简称“成都金控”）、成都工投资产经营有限公司（以下简称“成都工投”）出资组建的其他股份有限公司（非上市）。本公司注册资本40.00亿元，实收资本40.00亿元，其中：四川发展出资10.00亿元，占注册资本的比例为25.00%；四川金控出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；铁投集团出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；交投产融出资6.00亿元，占注册资本的比例为15.00%；中银投资出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；高投集团出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；兴城投资出资3.00亿元，占注册资本的比例为7.50%；成都金控出资2.00亿元，占注册资本的比例为5.00%；成都工投出资1.00亿元，占注册资本的比例为2.50%。

2019年10月8日，经本公司2019年第三次股东大会决议同意通过，成都金控将其持有本公司股份全部划转至成都交子新兴金融投资集团股份有限公司（以下简称“交子新兴金控”），至此交子新兴金控持有本公司5.00%股份。

本公司统一社会信用代码：91510100MA6DGM5Q14。

本公司法定代表人：蒋刚，注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区交子大道177号1栋2单元9层911号。

2. 截止2019年12月31日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	实收资本	持股比例（%）
四川发展	1,000,000,000.00	25.00
四川金控	600,000,000.00	15.00
铁投集团	600,000,000.00	15.00
交投产融	600,000,000.00	15.00
中银投资	300,000,000.00	7.50
高投集团	300,000,000.00	7.50

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	实收资本	持股比例（%）
兴城投资	300,000,000.00	7.50
交子新兴金控	200,000,000.00	5.00
成都工投	100,000,000.00	2.50
合计	4,000,000,000.00	100.00

（二）企业的主要经营活动

公司经营范围为：企业信用增进服务；信用增进的评审、策划、咨询、技术推广；信用产品的创设和交易；资产投资、投资策划、投资咨询；资产管理及资产受托管理；经济信息咨询；会议服务。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为四川发展（控股）有限责任公司。

本公司设有董事会和总经理办公会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为2020年3月23日。

（五）营业期限

无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

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，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产

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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还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。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（七）应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位因撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需

要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1）单项金额重大并单独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	本公司将单项金额超过 200 万元以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金、保证金组合	按余额百分比法计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

2）采用余额百分比法的应收款项坏账准备计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
押金、保证金组合	0%	0%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额非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

（八）风险准备金

风险准备金为本公司为弥补因业务不可预见风险带来的亏损所计提的专项资金，本公司根据《企业会计准则》有关规定，并参照财政部《金融企业准备金计提管理办法》

相关内容制定《风险准备金计提管理办法（暂行）》，风险准备金分为一般准备金、专项准备金和特种准备金。

一般风险准备金为公司根据业务品种，按一定比例从业务余额中计提的准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失；专项风险准备金为公司根据业务风险分类结果并结合业务品种，按每笔业务预期损失程度，按照业务本金一定比例计提的准备金，用于弥补业务对象不能按时还本付息时公司可能发生的损失；特种准备金指公司针对重大突发事件等特殊事项而计提的准备金，用以防范对于某一国家、地区、行业或某一类风险。

（九）存货

本公司存货主要包括低值易耗品、办公用品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（十）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

（十一）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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

（十二）无形资产

本公司无形资产目前仅为办公软件，按取得时的实际成本计量按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额计入当期损益。

（十三）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期

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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计人当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十七）收入确认原则

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认收入金额：

1. 信用增进收入

本公司的营业收入主要为信用增进服务收入，于信用增进函生效之日起承担相应责任，与该合同相关的经济利益很可能流入，且与该合同相关的收入能够可靠计量时予以确认。

对于服务期限超过一年的信用增进合同，根据当期收取的信用增进服务费用确认收入。

2. 咨询费收入

本公司在提供有关服务后且收取的金额可以合理的估算时确认。

（十八）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或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

（二十）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（二十一）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%

（二）税收优惠及批文

无。

六、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	四川天府增进投资管理有限公司	二级	1	成都	成都	投资管理

（续）

序号	注册资本（万元）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	4,000.00	85.00	85.00	1,020.00	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立；2. 同一控制下企业合并；3. 非同一控制下企业合并；4. 其他。

（二）重要非全资子公司情况

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 少数股东

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
四川天府增进投资管理有限公司	15.00%	-239,705.98		1,560,294.02

（三）本年合并范围的变化

2019年7月30日，本公司与成都金控发展股权投资基金管理有限公司成立四川天府增进投资管理有限公司，注册资本为4,000.00万元，其中，本公司持股85.00%；成都金控发展股权投资基金管理有限公司持股15.00%，截至2019年12月31日，本公司已累计出资1,020.00万元，占其实收资本的85.00%。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）现金及存放中央银行款项资金

1. 现金及存放中央银行款项资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	65.00	13.00
银行存款	205,793,671.31	344,943,944.24
其他货币资金	1,052,531,621.39	830,078,317.91
合计	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15
其中：存放在境外的款项总额		

年末其他货币资金主要为七天通知存款、定期存款和协定存款的余额。

年末货币资金不存在使用受限制的情况。

（二）应收款项类投资

项目	年末余额	年初余额
不良债权资产		
其中：自金融机构收购贷款		
自非金融机构收购不良债权		

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
小计		
减：减值准备		
其中：个别方式评估		
组合方式评估		
小计		
其他债权资产		
其中：委托贷款	1,700,000,000.00	500,000,000.00
其他债权投资		
理财产品	1,535,000,000.00	2,135,000,000.00
小计	3,235,000,000.00	2,635,000,000.00
减：减值准备		
其中：个别方式评估		
组合方式评估		
小计		
合计	3,235,000,000.00	2,635,000,000.00

1. 委托贷款

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
委托贷款一		200,000,000.00	1年		已结束
委托贷款二		300,000,000.00	1年		已结束
委托贷款三	200,000,000.00		1年	1年以内	正常收息
委托贷款四	200,000,000.00		1年	1年以内	正常收息
委托贷款五	240,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款六	300,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款七	200,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款八	160,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款九	100,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
委托贷款十	300,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
合计	1,700,000,000.00	500,000,000.00			

（三）应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收款项类投资利息		
其中：持有不良资产包利息		
委托贷款	4,968,222.22	966,111.12
理财收益	1,133,643.08	1,801,371.76

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
债券投资	28,247,835.60	2,573,950.14
减：减值准备		
合计	34,349,700.90	5,341,433.02

（四）持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	1,430,000,000.00		1,430,000,000.00
合计	1,430,000,000.00		1,430,000,000.00

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	440,091,682.09		440,091,682.09
合计	440,091,682.09		440,091,682.09

2. 年末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	购买日	证券期限
债券投资一	50,000,000.00	7.57%	7.57%	2018-10-23	3+2年
债券投资二	10,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-07	3+2年
债券投资三	50,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-11-15	3+2年
债券投资四	70,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-11-20	3+2年
债券投资五	50,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-07	3+2年
债券投资六	60,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-04	3+2年
债券投资七	20,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-27	3+2年
债券投资八	50,000,000.00	7.80%	7.80%	2018-12-27	3+2年
债券投资九	80,000,000.00	7.50%	7.50%	2018-12-28	5年
债券投资十	60,000,000.00	7.20%	7.20%	2019-04-01	3+2年
债券投资十一	20,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-04-22	3+2年
债券投资十二	30,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-04-29	3年
债券投资十三	50,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-06-28	3年
债券投资十四	220,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-06-28	3年
债券投资十五	80,000,000.00	7.50%	7.50%	2019-06-28	3年
债券投资十六	80,000,000.00	6.50%	6.50%	2019-10-24	3+2年

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券项目	面值	票面利率	实际利率	购买日	证券期限
债券投资十七	150,000,000.00	6.95%	6.95%	2019-10-24	3+2 年
债券投资十八	230,000,000.00	6.95%	6.95%	2019-10-29	3 年
债券投资十九	70,000,000.00	6.50%	6.50%	2019-11-08	3 年
合计	1,430,000,000.00	—	—	—	—

（五）固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输设备	519,442.41			519,442.41
办公设备及其他	531,352.07	235,985.52		767,337.59
合计	1,050,794.48	235,985.52		1,286,780.00

2. 累计折旧

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输设备	30,183.85	98,694.00		128,877.85
办公设备及其他	60,956.75	119,059.94		180,016.69
合计	91,140.60	217,753.94		308,894.54

3. 固定资产账面净值

项目	年初金额	年末金额
运输设备	489,258.56	390,564.56
办公设备及其他	470,395.32	587,320.90
合计	959,653.88	977,885.46

4. 暂时闲置的固定资产：无。

5. 未办妥产权证书的固定资产：无。

（六）其他资产

项目	年末余额	年初余额
预付账款	723,122.10	4,000.00
其他应收款	1,100,056.43	542,073.97
存货		6,444.18
其他流动资产	52,419.14	
长期待摊费用	379,672.62	65,723.58

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
合计	2,255,270.29	618,241.73

（七）短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	期末利率区间
信用借款	500,000,000.00		5.17%
合计	500,000,000.00		

2. 已逾期未偿还的短期借款：无。

（八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,310,086.59	19,025,451.25	16,467,294.15	9,868,243.69
离职后福利-设定提存计划		1,752,833.01	1,752,797.01	36.00
合计	7,310,086.59	20,778,284.26	18,220,091.16	9,868,279.69

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,082,702.00	16,307,244.39	13,825,093.49	9,564,852.90
职工福利费		720,702.23	720,702.23	
社会保险费		458,031.13	458,016.70	14.43
其中：基本医疗保险		352,408.19	352,408.19	
生育保险费		43,384.81	43,372.81	12.00
工伤保险费		8,021.62	8,019.19	2.43
补充医疗保险		54,216.51	54,216.51	
住房公积金		904,854.40	827,231.88	77,622.52
工会经费和职工教育经费	227,384.59	550,202.82	551,833.57	225,753.84
商业保险费		84,416.28	84,416.28	
合计	7,310,086.59	19,025,451.25	16,468,342.77	9,867,195.07

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		920,267.52	920,267.52	
失业保险费		32,565.49	32,529.49	36.00
企业年金缴费		800,000.00	800,000.00	
合计		1,752,833.01	1,752,797.01	36.00

（九）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,114,957.57	4,594,946.19
企业所得税	24,752,296.94	28,866,576.91
城市维护建设税	360,605.03	312,240.91
个人所得税	43,757.62	13,778.43
教育费附加	155,131.89	133,817.53
地方教育费附加	103,421.22	89,211.70
其他税费	854.60	53.00
合计	30,531,024.87	34,010,624.67

（十）应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付短期借款利息	1,599,294.50	
应付长期借款利息	789,861.11	
合计	2,389,155.61	

（十一）专项准备金

项目	年末余额	年初余额
专项准备金	6,252,400.00	1,936,000.00
合计	6,252,400.00	1,936,000.00

（十二）长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	期末利率区间
信用借款	1,029,625,000.00		5.15%-5.70%
合计	1,029,625,000.00		

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 已逾期未偿还的长期借款：无。

(十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例 (%)	
四川发展	1,000,000,000.00	25.00	
四川金控	600,000,000.00	15.00	
铁投集团	600,000,000.00	15.00	
交投产融	600,000,000.00	15.00	
中银投资	300,000,000.00	7.50	
高投集团	300,000,000.00	7.50	
兴城投资	300,000,000.00	7.50	
成都金控	200,000,000.00	5.00	
交子新兴金控			200,000,000.00
成都工投	100,000,000.00	2.50	
合计	4,000,000,000.00	100.00	

(续)

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
四川发展		1,000,000,000.00	25.00
四川金控		600,000,000.00	15.00
铁投集团		600,000,000.00	15.00
交投产融		600,000,000.00	15.00
中银投资		300,000,000.00	7.50
高投集团		300,000,000.00	7.50
兴城投资		300,000,000.00	7.50
成都金控	200,000,000.00		
交子新兴金控		200,000,000.00	5.00
成都工投		100,000,000.00	2.50
合计	200,000,000.00	4,000,000,000.00	100.00

(十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	21,358,227.40	33,950,322.55		55,308,549.95
合计	21,358,227.40	33,950,322.55		55,308,549.95

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十五) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	21,270,000.00	62,343,000.00		83,613,000.00
合计	21,270,000.00	62,343,000.00		83,613,000.00

本公司参照财政部于2012年3月30日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》及相关规定的要求，提取一般风险准备金。

(十六) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
本年年初余额	170,954,046.56	18,695,896.10
本年增加	338,144,891.60	192,809,056.07
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	338,144,891.60	192,809,056.07
其他调整因素		
本年减少	267,247,369.11	40,550,905.61
其中：本年提取盈余公积	33,950,322.55	19,280,905.61
本年提取一般风险准备	62,343,000.00	21,270,000.00
本年分配现金股利	170,954,046.56	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	241,851,569.05	170,954,046.56

(十七) 主营业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
增信业务收入	279,083,506.87	117,590,321.83
合计	279,083,506.87	117,590,321.83

(十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
应收款项类投资		
-理财产品	42,124,145.96	130,345,450.76
-委托贷款利息收入	87,802,203.73	18,607,442.35
持有至到期资产		
-债券投资	55,581,783.26	2,428,254.85
合计	185,508,132.95	151,381,147.96

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十九）利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	44,623,043.37	10,193,262.92
合计	44,623,043.37	10,193,262.92

（二十）利息支出

项目	本期发生额	上年发生额
借款利息支出	19,291,202.63	
合计	19,291,202.63	

（二十一）提取风险准备金

项目	本年发生额	上年发生额
提取专项风险准备金	4,316,400.00	1,936,000.00
合计	4,316,400.00	1,936,000.00

（二十二）业务及管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,956,798.46	12,918,856.70
办公费	521,434.81	523,657.44
房租费	2,634,561.06	1,192,185.32
咨询费	1,419,688.97	1,318,494.48
差旅费	390,716.40	272,198.78
业务招待费	234,763.22	294,309.63
资产折旧与摊销	318,407.47	112,278.85
物业管理费	649,488.06	209,626.96
财务手续费支出	548,450.79	426,841.75
其他	769,491.93	621,357.78
合计	28,443,801.17	17,889,807.69

（二十三）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,916,488.21	1,096,038.05
教育费附加	821,938.98	469,730.60
地方教育费附加	547,959.26	313,153.75
印花税	158,489.40	26,814.15

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,444,875.85	1,905,736.55

（二十四）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	115,932,038.00	64,718,472.02
递延所得税调整		
合计	115,932,038.00	64,718,472.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	453,837,223.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,459,305.90
调整以前期间所得税的影响	912,301.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,162,355.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	398,074.88
其他	
所得税费用	115,932,038.00

（二十五）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	337,905,185.62	192,809,056.07
加：资产减值准备	4,316,400.00	1,936,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,753.94	90,062.29
无形资产摊销	59,002.00	5,071.20
长期待摊费用摊销	41,651.53	17,145.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	19,830,452.46	
投资损失（收益以“-”号填列）	-185,508,132.95	-151,381,147.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,444.18	1,266.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,329,523.70	-938,292.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,809,623.74	31,437,414.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	163,729,609.34	73,976,575.51
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		
现金的年末余额	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15
减：现金的年初余额	1,175,022,275.15	2,854,906.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	83,303,082.55	1,172,167,369.07

2. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15
其中：库存现金	65.00	13.00
可随时用于支付的银行存款	205,793,671.31	344,943,944.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,052,531,621.39	830,078,317.91
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,258,325,357.70	1,175,022,275.15

八、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川发展	成都	投融资及资产管理	8,000,000.00	25.00	25.00

2. 子企业

见本附注“六、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”所述。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
（1）受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	四川发展国润环境投资有限公司	信用增进服务
（2）有重大影响的投资方		
	兴城投资	信用增进服务

（二）关联方交易

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
四川发展国润环境投资有限公司	信用增进服务	4,736,758.01	
兴城投资	信用增进服务		10,447,499.95

十一、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收款项类投资

见本附注“七、（二）应收款项类投资”所述。

（二）长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资		10,200,000.00		10,200,000.00
小计		10,200,000.00		10,200,000.00
减：长期股权投资减值准备				

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		10,200,000.00		10,200,000.00

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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
一、子公司						
四川天府增进投资管理有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00			
合计	10,200,000.00		10,200,000.00			

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
一、子公司						
四川天府增进投资管理有限公司					10,200,000.00	
合计					10,200,000.00	

（三）主营业务收入

见本附注“七、（十九）主营业务收入”所述。

（四）投资收益

见本附注“七、（二十一）投资收益”所述。

（五）母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	339,503,225.52	192,809,056.07
加：资产减值准备	4,316,400.00	1,936,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,464.08	90,062.29
无形资产摊销	59,002.00	5,071.20
长期待摊费用摊销	26,686.67	17,145.36
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）		

天府（四川）信用增进股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,830,452.46	
投资损失（收益以“-”号填列）	-185,508,132.95	-151,381,147.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,444.18	1,266.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,025,635.72	-938,292.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,304,103.39	31,437,414.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,118,802.85	73,976,575.51
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		
现金的年末余额	1,248,022,112.65	1,175,022,275.15
减：现金的年初余额	1,175,022,275.15	2,854,906.08
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,999,837.50	1,172,167,369.07

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

经本公司董事会第二十八次会议审议通过《关于审议公司以非公开方式发行公司债券和可续期公司债券的议案》，并经本公司股东会批准，同意以非公开方式发行公司债券和可续期公司债券，金额不超过 25 亿元，其中非公开发行的可续期公司债券不超过 15 亿元，非公开发行的公司债券不超过 10 亿元，目前债券发行的相关工作正在推进中。

十三、财务报表的批准

本公司 2019 年度财务报表已经本公司董事会批准。

天府（四川）信用增进股份有限公司

二〇二〇年三月二十三日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
法定代表人 李晓英、张克、叶韶勋、顾晓燕、谭小青

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 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020 年 01 月 09 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。

<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



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

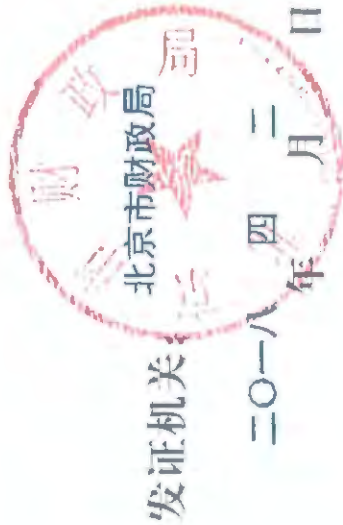
批准执业日期：2011年07月07日



证书序号 0000186

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

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

年 月 日
2019 年 7 月 1 日

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

年 月 日
2019 年 7 月 1 日

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

年 月 日
2019 年 7 月 1 日

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

年 月 日
2019 年 7 月 1 日



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



证书编号:
No. of Certificate

510100023034

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

2001 年 10 月 17 日



姓名 蒋红伍

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-2-11

Date of birth

工作单位 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码 511027197202110500

Identity card No.



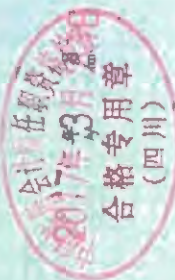


姓名 王翔君
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-02-12
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 511124198702127019
Identity card No.



年度检验合格
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101365280

四川省注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 21 日
Date of Issuance