合并资产负债表

2020年 6 月 30 日

会合01表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五-1	1,442,071,152.04	1,550,923,450.06	短期借款	五-18		20,000,000.00
应收票据				应付票据			
应收账款	五-2	345,921,762.58	323,097,602.20	应付账款	五-19	86,313,432.69	134,913,902.64
预付款项	五-3	4,172,048,796.15	4,088,161,176.87	预收款项	五-20	1,969,543,583.31	1,704,139,902.18
其他应收款	五-4	3,424,757,768.26	3,022,988,314.30	应付职工薪酬	五-21	530,128.72	9,763,533.59
存货	五-5	12,939,823,740.40	12,177,653,890.89	应交税费	五-22	110,363,715.85	118,434,208.27
持有待售资产	五-6			其他应付款	五-23	1,480,281,717.64	1,553,652,053.20
一年内到期的非流动资产				持有待售负债	五-24		
其他流动资产	五-7	92,319,073.31	74,159,969.93	一年内到期的非流动负债	五-25	2,106,040,116.81	1,067,281,800.00
				其他流动负债			
流动资产合计		22,416,942,292.74	21,236,984,404.25	流动负债合计		5,753,072,695.02	4,608,185,399.88
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	五-8	37,830,000.00	37,830,000.00	长期借款	五-26	7,928,097,227.36	8,227,778,938.49
持有至到期投资				应付债券	五-27	3,350,000,000.00	3,000,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五-9	19,139,726.23	19,500,622.42	永续债			
投资性房地产	五-10	910,221,330.53	1,091,435,789.68	长期应付款	五-28	424,338,102.92	603,531,087.20
固定资产	五-11	1,396,911,415.01	1,399,402,170.66	预计负债			
在建工程	五-12	1,141,247,517.10	1,072,247,145.10	递延收益		5,257,208.00	
生产性生物资产				递延所得税负债	五-15	2,936,500.00	2,936,500.00
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	五-13	217,449,123.06	177,643,890.34	非流动负债合计		11,710,629,038.28	11,834,246,525.69
开发支出				负债合计		17,463,701,733.30	16,442,431,925.57
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	五-14	3,843,363.80	4,794,800.44	实收资本（或股本）	五-29	1,735,000,000.00	1,675,000,000.00
递延所得税资产	五-15	28,000,645.58	27,116,201.09	其他权益工具			
其他非流动资产	五-16	86,298,271.38	86,298,271.38	其中：优先股			
非流动资产合计		3,840,941,392.69	3,916,268,891.11	永续债			
				资本公积	五-30	6,005,116,989.76	6,005,116,989.76
				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	五-31	1,047,186,273.61	1,020,765,736.21
				归属于母公司所有者权益合计		8,787,303,263.37	8,700,882,725.97
				少数股东权益		6,878,688.76	9,938,643.82
				所有者权益合计		8,794,181,952.13	8,710,821,369.79
资产总计		26,257,883,685.43	25,153,253,295.36	负债和所有者权益总计		26,257,883,685.43	25,153,253,295.36

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

2020年1-6月

会合02表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五-32	508,562,551.22	601,142,211.28
减：营业成本	五-32	481,357,466.35	530,337,388.06
税金及附加	五-33	3,125,900.44	8,647,703.37
销售费用	五-34	4,737,260.93	2,832,899.77
管理费用	五-35	33,416,690.73	37,866,134.79
研发费用			
财务费用	五-36	4,638,454.67	12,111,098.38
其中：利息费用		5,204,428.98	9,572,353.92
利息收入		652,183.64	2,624,748.75
加：其他收益	五-37	21,714,964.15	47,766,748.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五-38	-360,896.19	36,661,104.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-360,896.19	-1,500,852.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-39	-7,603,578.46	-37,846,102.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-40	32,843,528.53	420,742.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,880,796.13	56,349,480.29
加：营业外收入	五-41	846,182.79	2,165,196.69
减：营业外支出	五-42	43,624.86	49,203.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,683,354.06	58,465,473.56
减：所得税费用	五-43	932,983.84	154,824.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,750,370.22	58,310,649.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,750,370.22	58,310,649.52
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）		26,420,537.40	42,594,665.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,329,832.82	15,715,984.41
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		27,750,370.22	58,310,649.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,420,537.40	42,594,665.11
归属于少数股东的综合收益总额		1,329,832.82	15,715,984.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-6月

会合03表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司　　单位：元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		751,602,770.25	202,816,028.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五-44	799,951,949.87	905,427,270.24
经营活动现金流入小计		1,551,554,720.12	1,108,243,298.54
购买商品、接受劳务支付的现金		984,322,441.11	765,173,651.39
支付给职工以及为职工支付的现金		31,501,735.32	33,312,138.31
支付的各项税费		36,776,367.74	27,358,191.92
支付其他与经营活动有关的现金	五-44	1,033,139,265.20	997,864,267.93
经营活动现金流出小计		2,085,739,809.37	1,823,708,249.55
经营活动产生的现金流量净额		-534,185,089.25	-715,464,951.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			197,630,981.54
取得投资收益收到的现金			9,423,978.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,110.00	857,566.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五-45(2)		22,470,042.87
收到其他与投资活动有关的现金	五-44		
投资活动现金流入小计		1,110.00	230,382,568.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,160,748.88	169,085,872.89
投资支付的现金			3,000,000.00
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	五-44		
投资活动现金流出小计		148,160,748.88	172,085,872.89
投资活动产生的现金流量净额		-148,159,638.88	58,296,696.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,150,001,695.68	1,251,684,298.53
发行债券收到的现金		750,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五-44	4,149,390.50	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,964,151,086.18	1,941,684,298.53
偿还债务支付的现金		774,920,000.00	698,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,700,486.83	347,081,066.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,387,323.57	
支付其他与筹资活动有关的现金	五-44	256,038,433.78	113,585,294.55
筹资活动现金流出小计		1,390,658,920.61	1,159,476,360.55
筹资活动产生的现金流量净额		573,492,165.57	782,207,937.98
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		-108,852,562.56	125,039,683.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,328,957,376.16	1,203,917,693.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,220,104,813.60	1,328,957,376.16

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

2020年1-6月

会合04表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项目	本期											
	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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,675,000,000.00				6,005,116,989.76					1,020,765,736.21	9,938,643.82	8,710,821,369.79
加：会计政策变更						86,313,432.69						
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,675,000,000.00				6,005,116,989.76					1,020,765,736.21	9,938,643.82	8,710,821,369.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00									26,420,537.40	-3,057,490.75	83,363,046.65
（一）综合收益总额						2,106,040,116.81				26,420,537.40	1,329,832.82	27,750,370.22
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00											60,000,000.00
1.所有者投入资本	60,000,000.00					5,753,072,695.02						60,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额						7,928,097,227.36						
4.其他						3,350,000,000.00						
（三）利润分配											-4,387,323.57	-4,387,323.57
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备						424,338,102.92						
3.对所有者（或股东）的分配											-4,387,323.57	-4,387,323.57
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）						11,710,629,038.28						
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、本期期末余额	1,735,000,000.00				6,005,116,989.76					1,047,186,273.61	6,881,153.07	8,794,184,416.44

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：何敏杰

会计机构负责人：杨秀慧

合并所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

会合04表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司　　单位：元

项目	上期											
	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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	800,000,000.00				4,880,424,915.76					928,522,918.80	5,709,993.97	6,614,657,828.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	800,000,000.00				4,880,424,915.76					928,522,918.80	5,709,993.97	6,614,657,828.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00									42,594,665.11	15,715,984.41	178,310,649.52
（一）综合收益总额										42,594,665.11	15,715,984.41	58,310,649.52
（二）所有者投入和减少资本	120,000,000.00											120,000,000.00
1.所有者投入的资本	120,000,000.00											120,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
四、本期期末余额	920,000,000.00				4,880,424,915.76					971,117,583.91	21,425,978.38	6,792,968,478.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2020年 6 月 30 日

会企01表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		573,132,975.65	668,595,187.19	短期借款			
应收票据				应付票据			
应收账款		8,931,864.66		应付账款		564,703.30	73,153.30
预付款项		277,813.72	292,099.11	预收款项		167,508,338.00	163,889,743.00
其他应收款	十二-1	4,358,905,324.79	3,129,162,727.33	应付职工薪酬			2,564,883.85
存货		1,094,778,830.15	1,093,833,986.66	应交税费		421,362.54	264,780.04
持有待售资产				其他应付款		1,488,891,360.92	1,160,324,642.07
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		400,000,000.00	
				其他流动负债			
流动资产合计		6,036,026,808.97	4,891,884,000.29	流动负债合计		2,057,385,764.76	1,327,117,202.26
非流动资产：				**非流动负债：**			
可供出售金融资产		32,830,000.00	32,830,000.00	长期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
持有至到期投资				应付债券		3,350,000,000.00	3,000,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十二-2	3,791,519,001.51	3,791,519,001.51	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		105,788,736.51	105,774,567.08	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		2,244,205.20	2,555,816.55	非流动负债合计		3,650,000,000.00	3,300,000,000.00
开发支出				负债合计		5,707,385,764.76	4,627,117,202.26
商誉				**所有者权益(或股东权益)：**			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		1,735,000,000.00	1,675,000,000.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产		30,000.00	30,000.00	其中：优先股			
非流动资产合计		3,932,411,943.22	3,932,709,385.14	永续债			
				资本公积		2,554,144,651.51	2,554,144,651.51
				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		-28,091,664.08	-31,668,468.34
				所有者权益（或股东权益）合计		4,261,052,987.43	4,197,476,183.17
资产总计		9,968,438,752.19	8,824,593,385.43	负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,968,438,752.19	8,824,593,385.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年1-6月　　会企02表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二-3	8,471,564.59	
减：营业成本		8,912,140.46	
税金及附加		135,102.34	44,014.53
销售费用			
管理费用		5,816,138.59	9,016,777.16
研发费用			
财务费用		10,317.71	5,085,816.14
其中：利息费用			5,077,897.87
利息收入			
加：其他收益		9,980,726.20	10,364,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二-4		9,428,205.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,578,591.69	5,645,597.57
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,787.43	6,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,576,804.26	5,639,597.57
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,576,804.26	5,639,597.57
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,576,804.26	5,639,597.57
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		3,576,804.26	5,639,597.57
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2020年1-6月

会企03表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,085,693.01	1,727,463.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		145,475,720.73	10,364,000.00
经营活动现金流入小计		148,561,413.74	12,091,463.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,746,322.53	56,937,950.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,236,402.19	8,560,722.66
支付的各项税费		385,959.10	44,014.53
支付其他与经营活动有关的现金		440,051,862.00	227,314,888.35
经营活动现金流出小计		449,420,545.82	292,857,576.44
经营活动产生的现金流量净额		-300,859,132.08	-280,766,113.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			197,630,981.54
取得投资收益收到的现金			9,423,978.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800.00	207,054,959.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,316.82	2,999,316.00
投资支付的现金			3,000,000.00
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		69,316.82	5,999,316.00
投资活动产生的现金流量净额		-68,516.82	201,055,643.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	120,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		750,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		347,045,857.05	542,235,629.89
筹资活动现金流入小计		1,157,045,857.05	1,162,235,629.89
偿还债务支付的现金			570,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,103,455.79	300,705,555.12
支付其他与筹资活动有关的现金		841,476,980.72	
筹资活动现金流出小计		951,580,436.51	870,705,555.12
筹资活动产生的现金流量净额		205,465,420.54	291,530,074.77
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		-95,462,228.36	211,819,605.20
加：期初现金及现金等价物余额		619,001,699.23	407,182,094.03
六、期末现金及现金等价物余额		523,539,470.87	619,001,699.23

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

2020年1-6月

会企04表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项目	本期							
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,675,000,000.00				2,554,144,651.51		-31,668,468.34	4,197,476,183.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,675,000,000.00				2,554,144,651.51		-31,668,468.34	4,197,476,183.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00						3,576,804.26	63,576,804.26
（一）综合收益总额							3,576,804.26	3,576,804.26
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00							60,000,000.00
1.所有者投入资本	60,000,000.00							60,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
四、本期期末余额	1,735,000,000.00				2,554,144,651.51		-28,091,664.08	4,261,052,987.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

会企04表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项目	上期							
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	800,000,000.00				2,448,669,001.51		-31,603,483.94	3,217,065,517.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	800,000,000.00				2,448,669,001.51		-31,603,483.94	3,217,065,517.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00						5,639,597.57	125,639,597.57
（一）综合收益总额							5,639,597.57	5,639,597.57
（二）所有者投入和减少资本	120,000,000.00							120,000,000.00
1.所有者投入资本	120,000,000.00							120,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
四、本期期末余额	920,000,000.00				2,448,669,001.51		-25,963,886.37	3,342,705,115.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安吉县城市建设投资集团有限公司
2020 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司历史沿革及概况

安吉县城市建设投资集团有限公司（原安吉县城市建设投资有限公司，2013年9月更名，以下简称公司或本公司）,系经安吉县人民政府安政函[2013]15号文批准，由原股东安吉县资产经营有限公司作为投资主体出资组建的（法人独资）有限责任公司，于2013年4月1日在安吉县工商行政管理局注册成立。根据《安吉县人民政府办公室关于安吉县资产经营有限公司要求资产重组的函》（安政办发函[2015]77号）文件，安吉县资产经营有限公司将持有的本公司100%股权无偿划转至安吉县财政局。根据《安吉县财政局关于国投公司、城投集团、交通集团股权无偿划拨的通知》（安财资产[2020]73号）文件，将安吉县财政局持有的本公司100%股权无偿划拨给浙江安吉两山国有控股集团有限公司。

公司成立时注册资本（实收资本）500 万元，2013 年 5 月 17 日，经安吉县人民政府安政函[2013]25 号文批准，由原股东安吉县资产经营有限公司增资 79,500 万元，公司注册资本（实收资本）变更为 8 亿元。2019 年 4 月 15 日，经安吉县人民政府安政办简复 2019 第 45 号文批准，同意本公司注册资本增加 20 亿元,经上述增资后公司注册资本变更为 28 亿元，截止 2020 年 6 月 30 日，公司实收资本余额为 16.75 亿元。

公司营业执照中统一社会信用代码为 91330523065626645K；公司住所为浙江省湖州市安吉县昌硕街道凤凰五区 188 号 1 幢；法定代表人为周斌。公司经营范围：实业投资，绿化工程、城市道路与桥梁工程、城市基础设施建设，土地整理、房地产开发经营，物业管理。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司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，按照下列规定处理：

①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；

②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。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，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。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）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：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2.金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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.金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存

续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项:贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1.金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的,公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的,公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）转入当期损益。

3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

4.公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）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。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重

大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

八、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1.单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收账款。单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 500.00 万元以上的其他应收款。

2.单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，分别按照账龄组合或其他组合计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债

务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1.确定组合的依据

账龄组合

除下述其他组合外，公司对单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合主要包括应收关联方和政府部门及其下属单位的往来款项，该类应收款项发生的减值可能性极小，公司将其归类为无信用风险特征组合。

2.按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1～2 年	10	10
2～3 年	40	40
3 年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收账款和单项金额在500.00 万元以下的其他应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项（不含对关联方、政府部门及其下属单位的往来款项），以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货主要分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品、开发用土地、工程施工等。

（二）发出存货的计价方法

1、购入并已验收入库材料、物料按实际成本入账，发出材料、物料采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次转销法摊销。

2、开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积（或其他合理方法）计算分摊计入项目的开发成本。

3、开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

4、开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

5、绿化园林、管道施工及安装工程等按实际成本入账，待项目完工并验收合格后确认收入时按实际成本转入主营业务成本。

6、公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）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。

2.存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

十、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组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。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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。

公司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。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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业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。

（二）终止经营

终止经营，是指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。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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：

（1）通过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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

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

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20～50	5	1.90～4.75
机器设备	5～10	5	9.5～19
运输设备	5～10	5	9.5～19
办公及电子设备	3～5	5	19～31.67
管网	10～30	5	3.17～9.5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产,能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实

际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司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。

（2）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，公司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。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

（一）初始计量

公司取得的无形资产主要是外购，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（二）后续计量

公司取得的无形资产均为使用寿命有限的无形资产。自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
土地使用权	40～70	1.4286～2.5

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
商标及专利权	5～10	10～20
计算机软件	2～10	10～50

资产负债表日，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。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

（四）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组

或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量，按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将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。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1.该义务是公司承担的现时义务；

2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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。

2.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。

二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

公司对于政府部门委托开发建设的基础设施及土地整理等相关项目，根据与政府部门签订的协议，在项目获得有关部门的确认并进行移交后，确认相应的基础设施建设及土地整理业务收入。

（二）提供劳务收入的确认原则

1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂

时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

（3）资产负债表日，公司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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

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。

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。

（二）融资租赁的会计处理

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。

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。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	[注]	[注]
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），公司发生增值税应税销售行为，自2018年5月1日起，原适用17%、11%的税率的调整为16%、10%；根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，原适用16%、10%的税率的调整为13%、9%。一般纳税人应税收入按6%、10%、16%、13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。如适用简易办法征收，征收率为3%、5%。

公司关于农村饮水业务收入自2016年1月1日至2020年12月31日可享受免征增值税优惠；自

产农产品免征增值税；资源综合利用业务增值税即征即退。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34.10	1,300.27
银行存款	1,440,898,285.70	1,549,759,033.17
其他货币资金[注]	1,172,832.24	1,163,116.62
合计	1,442,071,152.04	1,550,923,450.06

[注]：其他货币资金明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存单	180,333,513.80	1,638,052,000.00

2.应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	52,014,694.33	14.67	8,626,544.38	16.58	43,388,149.95
其他组合	302,533,612.63	85.33			302,533,612.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	354,548,306.96	/	8,626,544.38	/	345,921,762.58

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,127,806.71	100.00	5,030,204.51	1.53	323,097,602.20
其中：账龄组合	35,121,321.26	10.70	5,030,204.51	14.32	30,091,116.75
其他组合	293,006,485.45	89.30			293,006,485.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	328,127,806.71	/	5,030,204.51	/	323,097,602.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,233,860.08	252,338.60	1.00	24,473,145.91	244,731.45	1.00
1～2年	16,133,158.90	1,613,315.89	10.00	4,860,745.28	486,074.53	10.00
2～3年	6,477,975.76	2,591,190.30	40.00	2,480,052.56	992,021.02	40.00
3年以上	4,169,699.59	4,169,699.59	100.00	3,307,377.51	3,307,377.51	100.00
合计	52,014,694.33	8,626,544.38	16.58	35,121,321.26	5,030,204.51	14.32

（2）期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
安吉县财政局	273,525,060.61	1年以内、1-2年	77.15
安吉县梅溪镇人民政府	12,335,073.20	1年以内、1-2年	3.48
天子湖镇人民政府	12,005,112.69	1年以内、1-2年	3.39
杭州恒汇建设有限公司	5,176,383.76	1年以内	1.46
安吉县城市管理行政执法局	5,546,504.66	1年以内	1.56
合计	308,588,134.92	/	87.04

3.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	138,676,738.01	3.32	2,239,273,806.89	54.77
1～2年	2,186,171,693.64	52.40	627,939,202.41	15.36
2～3年	626,550,529.93	15.02	1,216,336,818.70	29.75
3年以上	1,220,649,834.57	29.26	4,611,348.87	0.11
合计	4,172,048,796.15	100.00	4,088,161,176.87	100.00

（2）账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未及时结算原因
安吉县人民政府昌硕街道办事处	3,844,546,225.00	3,647,224,073.00	未到结算期

单位名称	期末余额	其中：1 年以上金额	未及时结算原因
安吉景欣房地产开发有限公司	176,323,180.20	176,323,180.20	未到结算期
合计	4,020,869,405.20	3,823,547,253.20	/

（3）期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安吉县人民政府昌硕街道办事处	3,844,546,225.00	92.15
安吉景欣房地产开发有限公司	176,323,180.20	4.23
安吉华悦置业有限公司	120,000,000.00	2.88
安吉明鸿置业有限公司	11,275,200.00	0.27
安吉银凯置业有限公司	9,803,549.00	0.23
合计	4,161,948,154.20	99.76

4.其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,901,095.89	2,603,835.62
其他应收款	3,823,356,672.37	3,020,384,478.68
合计	3,825,257,768.26	3,022,988,314.30

（2）应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,901,095.89	2,603,835.62
合计	1,901,095.89	2,603,835.62

（3）其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,506,504,256.62	100.00	83,647,584.25	2.39	3,422,856,672.37
其中：账龄组合	138,677,159.75	3.95	83,647,584.25	60.32	55,029,575.50
其他组合	3,367,827,096.87	96.05			3,367,827,096.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	3,506,504,256.62	/	83,647,584.25	/	3,422,856,672.37

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,100,024,824.34	100.00	79,640,345.66	2.57	3,020,384,478.68
其中：账龄组合	140,998,543.62	4.55	79,640,345.66	56.48	61,358,197.96
其他组合	2,959,026,280.72	95.45			2,959,026,280.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,100,024,824.34	/	79,640,345.66	/	3,020,384,478.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,411,460.12	84,114.61	1.00	44,912,235.45	449,122.36	1.00
1～2年	35,439,921.28	3,543,992.13	10.00	6,806,502.75	680,650.28	10.00
2～3年	24,677,168.07	9,870,867.23	40.00	17,948,720.67	7,179,488.27	40.00
3年以上	70,148,610.28	70,148,610.28	100.00	71,331,084.75	71,331,084.75	100.00
合计	138,677,159.75	83,647,584.25	60.32	140,998,543.62	79,640,345.66	43.57

② 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
安吉县新农村建设发展总公司	往来款	1,256,165,586.70	1年以内、1-3年及3年以上	35.82
浙江银润休闲旅游开发有限公司	往来款	563,467,592.19	1年以内、1-3年及3年以上	16.07
安吉县民生村镇建设有限公司	往来款	129,068,905.45	1-3年	3.68
安吉县财政局	往来款	450,719,356.71	1年以内、1-3年及3年以上	12.85
安吉文旅投资有限公司	往来款	214,646,000.00	1年以内	6.12
合计	/	2,614,067,441.05	/	74.54

5.存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,648,889.25		14,648,889.25	15,782,898.01		15,782,898.01
库存商品	7,961,511.29		7,961,511.29	11,578,692.99		11,578,692.99
开发产品	1,755,997.22		1,755,997.22	32,552,458.62		32,552,458.62
半成品	291,262.14		291,262.14	194,174.76		194,174.76
周转材料	232,390.92		232,390.92	232,390.92		232,390.92
开发成本	12,794,541,669.97		12,794,541,669.97	11,994,342,166.29		11,994,342,166.29
开发用土地	27,205,200.00		27,205,200.00	27,205,200.00		27,205,200.00
工程施工	93,186,819.61		93,186,819.61	95,765,909.30		95,765,909.30
合计	12,939,823,740.40		12,939,823,740.40	12,177,653,890.89		12,177,653,890.89

6.可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	37,830,000.00		37,830,000.00	37,830,000.00		37,830,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	37,830,000.00		37,830,000.00	37,830,000.00		37,830,000.00
合计	37,830,000.00		37,830,000.00	37,830,000.00		37,830,000.00

（2）期末余额按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安吉县龙山基础投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
安吉华都房地产开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）	8,470,000.00			8,470,000.00
安吉浙建投资有限公司	11,760,000.00			11,760,000.00
安吉县管道燃气有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00
合计	37,830,000.00			37,830,000.00

（续表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		

安吉县龙山基础投资有限公司					5.00	
安吉华都房地产开发有限公司					5.00	
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）					5.00	
安吉浙建投资有限公司					10.00	
安吉县管道燃气有限公司					20.00	
合计						

7.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他增加		
联营企业					
安吉畅游汽车服务股份有限公司	4,025,187.43	-1,025,214.72		2,999,972.71	
安吉极白白茶有限公司	15,475,434.99	664,318.53		16,139,753.52	
合计	19,500,622.42	-360,896.19		19,139,726.23	

8.投资性房地产

（1）投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	651,098,645.81	685,944,745.30	1,337,043,391.11
2.本期增加金额	9,539.62	0.00	9,539.62
(1) 外购	9,539.62		9,539.62
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	103,770,900.00	87,472,912.91	191,243,812.91
(1) 处置减少	103,770,900.00	87,472,912.91	191,243,812.91
(2) 其他减少			
4.期末余额	547,337,285.43	598,471,832.39	1,145,809,117.82
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	146,381,927.22	99,225,674.21	245,607,601.43
2.本期增加金额	8,969,971.25	10,014,838.34	18,984,809.59
(1) 计提或摊销	8,969,971.25	8,157,161.33	17,127,132.58
(2) 累计折旧及摊销转入		1,857,677.01	1,857,677.01
3.本期减少金额	16,430,392.50	12,574,231.23	29,004,623.73
(1) 处置减少	16,430,392.50	12,574,231.23	29,004,623.73
(2) 其他减少			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	138,921,505.97	96,666,281.32	235,587,787.29
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	408,415,779.46	501,805,551.07	910,221,330.53
2.期初账面价值	504,716,718.59	586,719,071.09	1,091,435,789.68

（2）期末公司未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
经典 1958 房产 10#楼	2,705,020.78	土地证已办、房产证正在办理中

9.固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,399,402,170.66	208,667,244.85
固定资产清理		
合计	1,399,402,170.66	208,667,244.85

（2）固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网	合计
一、账面原值						
1.期初余额	345,990,557.68	41,722,315.06	3,215,332.26	9,846,625.89	1,091,194,311.76	1,491,969,142.65
2.本期增加金额	607,263.66	18,871,780.51	145,150.00	605,594.97	22,376,545.54	42,606,334.68
⑴购置	192,295.41	20,000.00	145,150.00	605,594.97		963,040.38
⑵在建工程转入	414,968.25	18,779,186.51			22,376,545.54	41,570,700.30
⑶类别调整增加		72,594.00				72,594.00
3.本期减少金额	72,594.00	388,419.52	180,240.00	308,941.00		950,194.52
⑴处置或报废	-	332,764.91	180,240.00	308,941.00		821,945.91
⑵类别调	72,594.00					72,594.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网	合计
整减少						
⑶转入在建工程		55,654.61				55,654.61
4.期末余额	346,525,227.34	60,205,676.05	3,180,242.26	10,143,279.86	1,113,570,857.30	1,533,625,282.81
二、累计折旧						-
1.期初余额	51,420,295.17	16,452,056.58	2,266,228.43	6,803,654.88	15,624,736.93	92,566,971.99
2.本期增加金额	5,703,448.06	2,971,267.18	309,710.47	742,954.27	34,783,544.16	44,510,924.14
⑴计提	5,703,448.06	2,969,543.02	309,710.47	742,954.27	34,783,544.16	44,509,199.98
⑵类别调整增加		1,724.16				1,724.16
3.本期减少金额	1,724.16	92,857.39	162,000.00	107,446.78		364,028.33
⑴处置或报废		52,574.03	162,000.00	107,446.78		322,020.81
⑵类别调整减少	1,724.16					1,724.16
⑶转入在建工程		40,283.36				40,283.36
4.期末余额	57,122,019.07	19,330,466.37	2,413,938.90	7,439,162.37	50,408,281.09	136,713,867.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	289,403,208.27	40,875,209.68	766,303.36	2,704,117.49	1,063,162,576.21	1,396,911,415.01
2.期初账面价值	294,570,262.51	25,270,258.48	949,103.83	3,042,971.01	1,075,569,574.83	1,399,402,170.66

10.在建工程

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,141,247,517.10	1,072,247,145.10
工程物资		
合计	1,141,247,517.10	1,072,247,145.10

（2）在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安吉县党校改造	37,224,133.44		37,224,133.44	24,300,000.01		24,300,000.01
安吉“两山”梦想小镇项目	68,335,844.68		68,335,844.68	30,272,314.08		30,272,314.08
农村生活污水集中处理系统示范工程	562,340,035.09		562,340,035.09	380,163,073.56		380,163,073.56
赋石水厂工程	103,197,947.71		103,197,947.71	43,729,683.40		43,729,683.40
老石坎水厂工程	116,905,922.26		116,905,922.26	58,139,059.30		58,139,059.30
城区污水处理厂工程	42,699,643.84		42,699,643.84	37,513,075.67		37,513,075.67
城北污水处理厂二厂三期工程	87,111,045.74		87,111,045.74	22,630,344.40		22,630,344.40
水务检测中心大楼	23,897,710.36		23,897,710.36	1,201,246.00		1,201,246.00
思源供水及各水厂改造工程	3,679,228.43		3,679,228.43	18,150,097.63		18,150,097.63
安吉县花卉苗木市场-遇花园项目（二期）	56,374,477.12		56,374,477.12	17,871,767.20		17,871,767.20
其他零星工程	39,481,528.43		39,481,528.43	7,087,448.78		7,087,448.78
合计	1,141,247,517.10		1,141,247,517.10	641,058,110.03		641,058,110.03

注2：期末公司在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产及其他长期资产	其他减少	
安吉县党校改造	36,444,048.13	780,085.31			37,224,133.44
安吉“两山”梦想小镇项目	56,970,405.23	11,365,439.45			68,335,844.68
农村生活污水集中处理系统示范工程	553,973,505.82	30,778,599.81	22,412,070.54		562,340,035.09
赋石水厂工程	99,652,998.83	3,544,948.88			103,197,947.71
老石坎水厂工程	106,350,557.22	10,555,365.04			116,905,922.26
城区污水处理厂工程	38,520,125.24	4,179,518.60			42,699,643.84
城北污水处理厂工程	79,616,672.94	7,494,372.80			87,111,045.74
水务检测中心大楼	16,493,034.96	7,404,675.40			23,897,710.36
思源供水及各水厂改造工程	3,943,438.42	603,844.75	612,172.74	255,882.00	3,679,228.43
安吉县花卉苗木市场-遇花园项目（二	53,248,598.05	3,125,879.07			56,374,477.12

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产及其他长期资产	其他减少	
期）					
其他零星工程	27,033,760.26	31,123,968.19	18,676,200.02		39,481,528.43
合计	1,072,247,145.10	110,956,697.30	41,700,443.30	255,882.00	1,141,247,517.10

11. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	198,845,532.47	6,081,021.35	204,926,553.82
2.本期增加金额	40,537,354.37	83,000.00	40,620,354.37
⑴购置	27,069,694.37	83,000.00	27,152,694.37
⑵在建工程转入	13,467,660.00		13,467,660.00
3.本期减少金额		195,827.35	195,827.35
⑴处置减少		195,827.35	195,827.35
⑵其他减少			-
4.期末余额	239,382,886.84	5,968,194.00	245,351,080.84
二、累计摊销			-
1.期初余额	24,224,477.62	3,058,185.86	27,282,663.48
2.本期增加金额	2,147,091.15	359,254.27	2,506,345.42
⑴计提	2,147,091.15	359,254.27	2,506,345.4200
⑵其他			
3.本期减少金额	1,857,677.01	29,374.11	1,887,051.12
⑴处置减少		29,374.11	29,374.11
⑵资产摊销分类调整	1,857,677.01		1,857,677.01
4.期末余额	24,513,891.76	3,388,066.02	27,901,957.78
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	214,868,995.08	2,580,127.98	217,449,123.06

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2.期初账面价值	174,621,054.85	3,022,835.49	177,643,890.34

12.其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加	合并范围变动减少	期末余额
代管安吉县城西水厂投资[注]	86,268,271.38			86,268,271.38
安吉县互联网产业协会投资款	30,000.00			30,000.00
合计	86,298,271.38			86,298,271.38

[注]：根据安吉县人民政府与深圳市水务投资有限公司签订的《安吉县水务（给水排水）TOT 项目特许经营协议》、安吉县建设局与浙江安吉水务有限公司签订《安吉县水务（给水排水）TOT 项目资产移交协议》及《安吉县水务（给水排水）TOT 项目服务协议》，本公司子公司安吉县城市建设发展有限公司于 2006 年 10 月将安吉县城西水厂移交给浙江安吉水务有限公司经营。

13.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	944,147.91	21,219,073.04
工程款	80,246,322.54	113,142,708.14
设备款		33,918.00
其他	5,122,962.24	518,203.46
合计	86,313,432.69	134,913,902.64

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：账龄 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
何丽萍	2,834,187.25	2,834,187.25	工程尚未决算
上海中锦建设集团股份有限公司	2,726,105.12	2,726,105.12	工程尚未决算
浙江新城建设有限公司	1,137,941.00	1,135,941.00	工程尚未决算
安吉县综合行政执法局	1,000,000.00	1,000,000.00	工程尚未决算
合计	7,698,233.37	7,696,233.37	/

14.预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款及水费	3,141,455.41	3,124,218.16
预收工程及房款	1,962,212,639.04	1,700,100,009.66

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	4,189,488.86	915,674.36
合计	1,969,543,583.31	1,704,139,902.18

（2）账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	其中：账龄 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
安吉县财政局	870,847,988.73	426,270,768.33	项目未交付
浙江银润休闲旅游开发有限公司	445,944,164.03	413,890,331.18	项目未交付
安吉县国有资本投资运营有限公司	95,971,567.03	95,971,567.03	项目未交付
安吉交通投资有限公司	10,201,287.50	10,201,287.50	项目未交付
合计	1,422,965,007.29	946,333,954.04	/

15.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,743,590.75	15,465,647.46
增值税	46,071,364.09	49,150,284.40
营业税	18,070,426.82	17,228,043.34
土地增值税	12,529,933.75	12,528,069.86
土地使用税	686,276.92	2,642,160.53
房产税	8,952,567.81	11,688,596.87
城市维护建设税	4,310,885.98	4,384,333.00
教育费附加	2,554,056.23	2,579,688.06
地方教育附加	1,797,669.97	1,803,772.30
印花税	328,736.44	657,857.97
其他税费	318,207.09	305,754.48
合计	110,363,715.85	118,434,208.27

16.其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	103,026,147.49	85,419,772.65
其他应付款	1,777,755,570.15	1,468,232,280.55
合计	1,880,781,717.64	1,553,652,053.20

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
借款利息	17,637,953.05	17,357,828.21
债券利息	85,388,194.44	68,061,944.44
合计	103,026,147.49	85,419,772.65

（3）其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,284,277,687.12	1,432,361,724.42
个人往来	28,316,954.43	3,902,251.23
保证金及押金	5,460,719.23	29,782,867.93
其他	59,200,209.37	2,185,436.97
合计	1,377,255,570.15	1,468,232,280.55

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中：账龄 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
安吉国兴建设有限公司	202,890,000.00	202,890,000.00	未结算
浙江省投资集团股份有限公司	179,000,000.00	179,000,000.00	未结算
安吉县安康房屋拆迁有限公司	129,526,794.06	129,526,794.06	未结算
递铺镇三友社区经济合作社	63,752,507.00	63,752,507.00	未结算
合计	575,169,301.06	575,169,301.06	/

17.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款[注 1]	1,558,033,406.81	863,270,000.00
一年内到期的应付债券[注 2]	400,000,000.00	
一年内到期的长期应付款[注 3]	148,006,710.00	204,011,800.00
合计	2,106,040,116.81	1,067,281,800.00

[注1]：一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	460,950,000.00	383,770,000.00
保证借款	385,620,000.00	144,000,000.00
质押/保证借款	706,000,000.00	335,500,000.00
其他借款	5,463,406.81	
合计	1,558,033,406.81	863,270,000.00

说明：保证借款中关联方保证情况详见本附注八之4（2）。

[注2]：一年内到期的应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
公司债债	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

[注3]：一年内到期的长期应付款情况

项目	期末余额	期初余额
江苏金融租赁股份有限公司	16,006,710.00	16,005,546.00
上海爱建融资租赁有限公司		16,006,254.00
华融金融租赁股份有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00
湖北金融租赁股份有限公司		40,000,000.00
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）	68,000,000.00	68,000,000.00
合计	148,006,710.00	204,011,800.00

18.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款[注 1]	4,672,888,596.00	4,665,838,596.00
抵押借款[注 2]	2,137,330,000.00	2,240,600,000.00
保证借款	784,000,000.00	1,010,000,000.00
其他借款	333,878,631.36	311,340,342.49
合计	7,928,097,227.36	8,227,778,938.49

[注1]：质押借款质押物主要系公司定期存单。

[注2]：抵押借款系以房屋及建筑物、土地使用权、林权作为抵押物。

19.应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	2,750,000,000.00	2,000,000,000.00
企业债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	3,750,000,000.00	3,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	400,000,000.00	
应付债券（一年以上）	3,350,000,000.00	3,000,000,000.00

（2）期末应付债券明细情况（金额单位：亿元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	计划发行金额

债券名称	面值	发行日期	债券期限	计划发行金额
16 安投 01[注 1]	100 元	2016 年 6 月 23 日	5 年	8
16 安投 02[注 1]	100 元	2016 年 10 月 21 日	5 年	7.5
18 安吉绿色债 01[注 2]	100 元	2018 年 5 月 2 日	7 年	5
18 安吉绿色债 02[注 2]	100 元	2018 年 9 月 25 日	7 年	5
19 安城 01 [注 3]	100 元	2019 年 6 月 12 日	5 年	5
19 安城 02 [注 3]	100 元	2019 年 10 月 16 日	5 年	5
20 安城 01 [注 3]	100 元	2020 年 3 月 23 日	5 年	7.5
合计	/	/	/	

（续表）

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：1 年内到期金额
16 安投 01[注 1]	3.00				3.00	3.00
16 安投 02[注 1]	7.00				7.00	
18 安吉绿色债 01[注 2]	5.00				5.00	1.00
18 安吉绿色债 02[注 2]	5.00				5.00	
19 安城 01[注 3]	5.00				5.00	
19 安城 02[注 3]	5.00				5.00	
20 安城[注 3]		7.5			7.5	
合计	30.00	7.5			37.50	4.00

[注 1]：本期非公开发行的公司债券按面值平价发行，债券存续期限为 5 年期，2016 年 1 期发行金额 8 亿元，2 期发行金额 7.5 亿元，按年付息。“16 安投 01”债券 2019 年回售债券偿还 5 亿元并注销；“16 安投 02”债券 2019 年回售偿还 0.5 亿元。

[注 2]：本期企业债券按面值平价发行，债券存续期为 7 年，发行规模 10 亿元，按年付息。

[注 3]：本期非公开发行的公司债券按面值平价发行，债券存续期限为 5 年期，2019 年 1 期发行金额 5 亿元，2 期发行金额 5 亿元，2020 年 3 期发行金额 7.5 亿元，按年付息。截止 2020 年 6 月 30 日，已发行金额为 17.5 亿元。

20.长期应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	247,989,433.00	447,985,378.00
专项应付款	176,348,669.92	155,545,709.20

项目	期末余额	期初余额
合计	424,338,102.92	603,531,087.20

（2）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
华融金融租赁股份有限公司	192,000,000.00	224,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	55,989,433.00	63,985,378.00
湖北金融租赁股份有限公司		160,000,000.00
合计	247,989,433.00	447,985,378.00

（3）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
老人武部区块整体提升专项资金	6,337,616.09			6,337,616.09	安吉县国土局拨付
孝丰水厂搬迁补偿	3,315,819.11			3,315,819.11	孝丰镇人民政府拨入
孝丰浮坞取水工程		710,576.72		710,576.72	孝丰镇人民政府拨入
梅溪污水处理厂二期工程	9,400,000.00			9,400,000.00	浙财建[2015]93号财政拨款
天荒坪区域给排水基础设施完善工程	29,950,000.00			29,950,000.00	浙财建[2015]166号财政拨款
天子湖污水处理厂项目	11,000,000.00			11,000,000.00	中央财政专项
孝丰区域给排水基础设施完善工程专项资金	5,000,000.00			5,000,000.00	中央财政专项
县城污水处理厂工程专项资金	76,000,000.00			76,000,000.00	重点水流域综合治理中央专项资金
城镇污水管网专项资金	3,330,000.00			3,330,000.00	省级住房与城市建设专项资金
县乡镇农饮水工程及433项目专项资金	11,212,274.00	3,401,415.00		14,613,689.00	县财政及各乡镇拨付
老石坎水厂项目资金		3,905,820.00		3,905,820.00	县财政拨付
赋石水厂项目资金		3,800,970.00		3,800,970.00	县财政拨付
城北三期项目资金		8,984,179.00		8,984,179.00	县财政拨付
合计	149,208,093.11	11,818,781.72		176,348,669.92	/

21.实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
安吉县财政局	1,675,000,000.00	100%	60,000,000.00		1,735,000,000.00	
合计	1,675,000,000.00	100%	60,000,000.00		1,735,000,000.00	

说明：经安吉县人民政府 2019 年 4 月 15 日出具的安政办简复 2019 第 45 号文批准，股东安吉县财政局对本公司增加注册资本 20 亿元,经上述增资后公司注册资本变更为 28 亿元。

本期实收资本增加 0.6 亿元系收到原股东安吉县财政局对公司的增资款。

22.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-6,253,678.91			-6,253,678.91
其他资本公积	6,011,370,668.67			6,011,370,668.67
合计	6,005,116,989.76			6,005,116,989.76

23.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,020,765,736.21	928,522,918.80
调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－）		
调整后期初未分配利润	1,020,765,736.21	928,522,918.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,420,537.40	94,653,717.41
减：提取法定盈余公积		
上缴国有资产收益		2,410,900.00
期末未分配利润	1,047,186,273.61	1,020,765,736.21

24.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,004,537.05	425,389,247.71	571,502,700.83	512,280,693.10
其他业务	33,558,014.17	55,968,218.64	29,639,510.45	18,056,694.96
合计	508,562,551.22	481,357,466.35	601,142,211.28	530,337,388.06

（2）主营业务（分类别）

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安置房及商品房业务	51,816,376.14	31,266,444.64	239,480,083.53	218,211,649.60
供水及污水业务	78,251,648.34	84,916,347.86	46,477,007.23	46,115,285.56
加油站业务	29,762,721.40	22,047,413.43	36,025,169.14	26,871,104.00
工程建设业务	3,669,724.77	0	365,745.64	-380,723.18
土地整理业务	222,247,132.95	198,434,940.12	242,686,532.16	217,519,260.94

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房产物业租赁及管理	4,675,750.30	5,351,183.80	5,643,757.80	3,848,085.93
货物及农产品业务	84,581,183.15	83,372,917.86	824,405.33	96,030.25
合计	475,004,537.05	425,389,247.71	571,502,700.83	512,280,693.10

附注六、合并范围的变更

投资设立的子公司

名称	设立时间	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例(%)
安吉县孝丰两山生态资源资产经营有限公司	2020 年 6 月 24 日	1,000.00		100
安吉县上墅两山生态资源资产经营有限公司	2020 年 6 月 24 日	1,000.00		100
安吉县章村两山生态资源资产经营有限公司	2020 年 6 月 24 日	1,000.00		100
安吉县报福两山生态资源资产经营有限公司	2020 年 6 月 24 日	1,000.00		100
安吉县杭垓两山生态资源资产经营有限公司	2020 年 6 月 24 日	1,000.00		100
安吉县天荒坪两山生态资源资产经营有限公司	2020 年 6 月 24 日	1,000.00		100

[注]：截止2020年6月30日，公司及下属子公司尚未对上述公司实缴出资。

附注七、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

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉	基础设施建设，土地整理开发，实业投资	100		政府股权划转
安吉城投实业发展有限公司	浙江安吉	实业投资，工程施工	100		投资设立
浙江安吉广和建设有限公司	浙江安吉	市政公用工程建设、房屋建筑工程施工		100	政府股权划转
浙江安吉新地园林工程有限公司	浙江安吉	仿古建筑、市政园林工程建设		100	政府股权划转
安吉经典资产管理集团有限公司	浙江安吉	娱乐及体育设备出租，实业投资、旅游开发服务，酒店管理等		100	
安吉舜嘉建设有限公司	浙江安吉	基础设施建设，农业综合开发、旅游资源开发等		100	
安吉广和苗木有限公司	浙江安吉	绿化苗木种植、批发、零售；土地平整		100	
安吉经典置业有限公司	浙江安吉	房地产开发、经营；物业管理		100	

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
安吉国源水务集团有限公司	浙江安吉	供水、污水处理，河道治理，水利设施建设。		100	同一控制下企业合并
安吉县乐平自来水有限公司	浙江安吉	集中式供水供应。		100	非同一控制下企业合并
安吉县孝丰自来水有限公司	浙江安吉	供水供应，给排水管道安装维修		100	
安吉县胜利东路开发建设有限公司	浙江安吉	房地产开发、经营。		100	非同一控制下企业合并
安吉县两山生态资源资产经营有限公司[注 1]	浙江安吉	自然生态系统保护管理及土地整治服务	100		投资设立
安吉茶产业集团有限公司[注 2]	浙江安吉	茶叶种植、加工及销售	45		投资设立
安吉双源自来水有限公司	浙江安吉	供水、管道安装，水利基础设施投资		76.92	投资设立
安吉国源水务安装工程有限公司	浙江安吉	管道工程施工、市政公用工程施工		100	投资设立
安吉清源供水有限公司	浙江安吉	自来水生产、供应，管道安装		100	投资设立
安吉清源污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理		100	投资设立
安吉佳诚物业管理有限公司	浙江安吉	物业管理、停车场服务		100	投资设立
安吉经石加油站有限公司	浙江安吉	汽油、柴油销售，润滑油销售。		51	投资设立
安吉思源供水有限公司	浙江安吉	供水、管道安装，水利设施建设		100	投资设立
安吉极白农业技术服务有限公司[注 3]	浙江安吉	农业技术，茶叶科技研发		100	投资设立
安吉广源贸易有限公司	浙江安吉	供水设备销售		100	投资设立
安吉经典商业管理有限公司	浙江安吉	商业运营管理服务等		100	投资设立
安吉净源污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理		100	投资设立
安吉国源排水有限公司	浙江安吉	管道市政工程施工		100	投资设立
安吉银润城东新区基础设施建设有限公司	浙江安吉	基础设施工程建设、房屋建设施工		100	非同一控制下企业合并
安吉县孝丰两山生态资源资产经营有限公司	浙江安吉	自然系统生态保护管理及土地整治服务		100	投资设立
安吉县上墅两山生态资源资产经营有限公司	浙江安吉	自然系统生态保护管理及土地整治服务		100	投资设立
安吉县章村两山生态资源资产经营有限公司	浙江安吉	自然系统生态保护管理及土地整治服务		100	投资设立
安吉县报福两山生态资源资产经营有限公司	浙江安吉	自然系统生态保护管理及土地整治服务		100	投资设立
安吉县杭垓两山生态资源资产经营有限公司	浙江安吉	自然系统生态保护管理及土地整治服务		100	投资设立
安吉县天荒坪两山生态资源资产经营有限公司	浙江安吉	自然系统生态保护管理及土地整治服务		100	投资设立

[注 1]：该子公司系原安吉县白茶产业发展有限公司更名。

[注 2]：公司对安吉茶产业集团有限公司出资 2,250 万元，持股比例为 45%，根据公司章程约定，公司享有的表决权比例为 51%，公司对其具有控股权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
安吉茶产业集团有限公司	55.00	-834,187.83		-22,894,334.55
安吉双源自来水有限公司	23.08	-167,893.68		1,952,631.27
安吉经典石化有限公司	49.00	2,331,914.33	4,387,323.57	27,820,392.04
合计		1,329,832.82		6,878,688.76

2.在联营企业中的权益

重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地（注册地）	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法	对联营企业的投资时点
			直接	间接		
安吉畅游汽车服务股份有限公司	浙江安吉	新能源汽车及配件销售、租赁和设施建设		45.00	权益法核算	2016 年 9 月 1 日
安吉极白白茶有限公司	浙江安吉	茶叶销售		40.00	权益法核算	2019 年 1 月 15 日

附注八、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	浙江安吉	国有控股集团	100.00	100.00	安吉县人民政府

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七。

3.本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注七之2。

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江安吉高速公路有限公司	同受母公司控制
安吉县现代农业科技投资发展有限公司	同受母公司控制
浙江天昊建设发展有限公司	同受母公司控制

5.关联担保情况

合并范围内公司之间的担保

担保方名称	被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	600,000,000.00	2015年7月	2024年12月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉经典资产管理集团有限公司	243,050,000.00	2018年1月	2028年6月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司、安吉县城市建设发展有限公司	安吉国源水务集团有限公司	256,000,000.00	2018年6月	2024年5月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉乐平自来水公司	350,000,000.00	2020年1月	2028年1月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县孝丰自来水有限公司	71,996,143.00	2019年8月	2024年8月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司、安吉国源水务集团有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	180,000,000.00	2018年1月	2020年12月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	372,500,000.00	2019年7月	2027年12月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	20,000,000.00	2020年6月	2028年12月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉清源污水处理有限公司	300,000,000.00	2019年12月	2028年10月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉净源污水处理有限公司	295,000,000.00	2019年10月	2026年10月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉经典置业有限公司	205,000,000.00	2019年9月	2032年9月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司、安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉新地园林工程有限公司	98,260,000.00	2019年1月	2021年12月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉新地园林工程有限公司	48,660,000.00	2019年1月	2021年12月	否
安吉广和苗木有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	1,447,980,000.00	2016年1月	2026年7月	否
安吉国源水务集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	300,000,000.00	2018年10月	2023年10月	否
合计		4,788,446,143.00			

本公司作为担保方对非合并范围内公司的担保

担保方名称	被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
安吉经典资产管理集团有限公司	安吉畅游汽车服务股份有限公司	5,000,000.00	2018年9月	2022年10月	否
安吉经典资产管理集团有限公司	安吉畅游汽车服务股份有限公司	15,000,000.00	2017年10月	2022年10月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉高速公路有限公司	194,000,000.00	2019年1月	2022年1月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县现代农业科技投资发展有限公司	29,500,000.00	2019年11月	2024年10月	否
安吉县城市建设发展有限公司	浙江天昊建设发展有限公司	95,000,000.00	2016年1月	2021年11月	否
合计		338,500,000.00			

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2020年6月30日，本公司及子公司为非关联单位借款提供的担保情况

被担保单位名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否已履行完毕
安吉县新农村建设发展总公司	765,000,000.00	2016年8月	2024年8月	否
安吉县新农村建设发展总公司	400,000,000.00	2016年12月	2024年12月	否
浙江安吉两山振兴旅游投资发展有限公司	610,000,000.00	2019年5月	2039年5月	否
	513,000,000.00	2019年3月	2039年3月	否
	270,000,000.00	2019年2月	2039年1月	否
安吉县城西北开发有限公司	200,000,000.00	2019年11月	2022年10月	否
	37,500,000.00	2019年11月	2022年11月	否
安吉县民生村镇建设有限公司	88,200,000.00	2017年1月	2022年1月	否
	5,200,000.00	2016年12月	2021年12月	否
合计	2,888,900,000.00			

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止2020年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

安吉县城市建设投资集团有限公司

二〇二〇年八月二十二日

合 并 资 产 负 债 表

2020年6月30日

会担保01表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司　　单位：人民币元

资　产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
资产：			负债：		
货币资金	2,108,302,924.07	2,515,855,700.34	短期借款	207,520,000.00	169,171,908.96
拆出资金			拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
买入返售金融资产	380,000,000.00	200,000,000.00	应付票据	45,000,000.00	50,000,000.00
应收利息	8,201,676.68	7,904,122.05	卖出回购金融资产款		18,930,636.97
应收保费			预收账款	330,897,980.76	409,291,727.04
应收保理款	352,032,578.19	341,520,167.29	应付手续费及佣金		
应收代偿款	414,528,979.98	417,488,153.28	应付职工薪酬	31,443,935.94	42,497,703.30
委托贷款	1,623,074.81	1,623,074.81	应交税费	12,808,531.26	43,246,216.16
发放贷款及垫款			未到期责任准备金		
存出保证金	331,883,769.51	226,438,680.93	担保赔偿准备金	1,692,858,980.73	1,565,657,691.41
持有待售资产			持有待售负债		
可供出售金融资产	270,259,097.19	286,259,097.19	应付利息	131,088.85	141,495.81
持有至到期投资	1,994,719,101.25	1,611,407,853.43	应付股利		
长期股权投资	92,449,333.63	92,455,384.65	存入保证金	158,454,265.06	157,297,232.93
投资性房地产			长期借款		
固定资产	53,953,623.40	56,373,229.96	应付债券		
在建工程	669,838.68	834,065.10	其中：优先股		
无形资产	2,751,789.42	3,193,098.56	永续债		
递延所得税资产	303,737,908.27	306,879,554.33	递延所得税负债		
其他资产	17,798,593.36	103,809,395.11	其他负债	100,170,442.57	43,405,429.97
			负债合计	2,579,285,225.17	2,499,640,042.55
			所有者权益：		
			实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积		
			减：库存股		
			其他综合收益		
			一般风险准备	171,723,730.26	171,723,730.26
			盈余公积	194,529,325.79	194,529,325.79
			未分配利润	385,536,036.57	306,148,478.43
			归属于母公司所有者权益合计	3,751,789,092.62	3,672,401,534.48
			少数股东权益	1,837,970.65	
			所有者权益合计	3,753,627,063.27	3,672,401,534.48
资产总计	6,332,912,288.44	6,172,041,577.03	负债和所有者权益总计	6,332,912,288.44	6,172,041,577.03

法定代表人：刘昱　　主管会计工作的负责人：肖望　　会计机构负责人：张福祖

合 并 利 润 表

2020年1-6月

会担保02表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	同期数
一、营业收入	283,981,212.79	276,437,052.96
担保业务收入	209,114,573.45	164,794,419.46
减：转回(提取)未到期责准备金		
担保业务净收入	209,114,573.45	164,794,419.46
减：分出保费	1,358,490.60	1,698,113.22
已赚担保费	207,756,082.85	163,096,306.24
手续费及佣金收入		
利息收入	47,512,659.79	62,747,075.80
投资收益（损失以“-”号填列）	26,751,654.07	47,047,764.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他业务收入	1,831,914.30	2,746,645.20
净敞口套期损益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		423,592.29
其他收益	128,901.78	375,669.19
二、营业支出	182,599,548.85	181,310,585.56
提取担保赔偿准备金	127,201,289.32	128,314,619.43
提取融资保理风险准备金	301,244.02	303,541.74
税金及附加	1,609,323.20	2,099,691.59
手续费及佣金支出	824,855.83	861,570.48
分担保费支出		
业务及管理费	38,451,139.24	38,446,186.40
财务费用	7,703,735.34	7,232,574.89
销售费用		
其他业务成本	6,507,961.90	4,052,401.03
资产减值损失		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,381,663.94	95,126,467.40
加：营业外收入	197,400.98	500,000.01
减：营业外支出	7,037,857.98	1,580,892.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,541,206.94	94,045,575.12
减：所得税费用	15,315,678.15	14,663,829.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,225,528.79	79,381,745.85
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,225,528.79	79,381,745.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	79,387,558.14	79,381,745.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-162,029.35	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	79,225,528.79	79,381,745.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,387,558.14	79,381,745.85
归属于少数股东的综合收益总额	-162,029.35	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：刘昱　　主管会计工作的负责人：肖望　　会计机构负责人：张福祖

合并现金流量表

2020年1-6月

会担保03表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保合同保费取得的现金		141,298,236.70	173,820,300.47
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		415,414,410.28	585,477,596.62
经营活动现金流入小计		556,712,646.98	759,297,897.09
支付担保代偿款项的净额			
支付手续费及佣金的现金		824,855.83	861,570.48
支付给职工以及为职工支付的现金		33,160,152.00	28,374,020.75
支付的各项税费		56,226,227.67	49,540,782.42
支付其他与经营活动有关的现金		358,352,993.69	637,397,638.33
经营活动现金流出小计		448,564,229.19	716,174,011.98
经营活动产生的现金流量净额		108,148,417.79	43,123,885.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,136,528,557.21	7,273,023,672.60
取得投资收益收到的现金		13,561,723.99	36,204,593.46
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		6,150,090,281.20	7,309,228,266.06
投资支付的现金		6,675,975,980.87	7,214,160,577.22
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,505.08	337,465.24
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,676,200,485.95	7,214,498,042.46
投资活动产生的现金流量净额		-526,110,204.75	94,730,223.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		62,520,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,919.65	27,016,094.87
筹资活动现金流入小计		64,580,919.65	77,016,094.87
偿还债务支付的现金		34,171,908.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	17,950,700.00
筹资活动现金流出小计		54,171,908.96	17,950,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,409,010.69	59,065,394.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-407,552,776.27	196,919,503.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,515,855,700.34	589,151,010.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,108,302,924.07	786,070,514.03

法定代表人：刘昱　　主管会计工作的负责人：肖望　　会计机构负责人：张祖福

合并所有者权益变动表

2020年6月

会担保04表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数									上年期末数								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				194,529,325.79	171,723,730.26	306,148,478.43		3,672,401,534.48	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	211,154,622.01		3,543,138,723.42
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				194,529,325.79	171,723,730.26	306,148,478.43		3,672,401,534.48	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	211,154,622.01		3,543,138,723.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							79,387,558.14	1,837,970.65	81,225,528.79					17,134,477.32	17,134,477.32	94,993,856.42		129,262,811.06
（一）综合收益总额							79,387,558.14	-162,029.35	79,225,528.79							174,262,811.06		174,262,811.06
（二）所有者投入和减少资本								2,000,000.00										
1. 所有者投入资本								2,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配														17,134,477.32	17,134,477.32	-79,268,954.64		-45,000,000.00
1. 提取盈余公积														17,134,477.32		-17,134,477.32		
2. 提取一般风险准备															17,134,477.32	-17,134,477.32		
3. 对所有者的分配																-45,000,000.00		-45,000,000.00
4. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本																		
2. 盈余公积转增资本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				194,529,325.79	171,723,730.26	385,536,036.57	1,837,970.65	3,753,627,063.27	3,000,000,000.00				194,529,325.79	171,723,730.26	306,148,478.43		3,672,401,534.48

法定代表人：刘昱　　主管会计工作的负责人：肖望　　会计机构负责人：张福祖

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年6月30日

会担保01表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司　　单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
资产：			负债：		
货币资金	2,071,487,985.91	2,498,003,999.11	短期借款		
拆出资金			拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
买入返售金融资产	380,000,000.00	200,000,000.00	应付票据		
应收利息	7,383,839.25	7,383,839.25	卖出回购金融资产款		
应收保费			预收账款	330,839,784.86	408,833,839.81
应收代偿款	414,528,979.98	417,488,153.28	应付手续费及佣金		
委托贷款	1,623,074.81	1,623,074.81	应付职工薪酬	27,432,348.80	38,243,407.60
发放贷款及垫款			应交税费	11,973,328.65	41,873,359.83
存出保证金	331,883,769.51	226,438,680.93	未到期责任准备金		
持有待售资产			担保赔偿准备金	1,692,858,980.73	1,565,657,691.41
可供出售金融资产	270,259,097.19	286,259,097.19	持有待售负债		
持有至到期投资	1,994,719,101.25	1,611,407,853.43	应付利息		
长期股权投资	210,449,333.63	192,455,384.65	应付股利		
投资性房地产			存入保证金	158,454,265.06	157,297,232.93
固定资产	53,918,645.80	56,324,144.02	长期借款		
在建工程	669,838.68	669,838.68	应付债券		
无形资产	2,580,995.33	3,174,891.56	其中：优先股		
递延所得税资产	302,241,988.62	304,961,210.01	永续债		
其他资产	18,414,043.83	109,661,483.82	递延所得税负债		
			其他负债	96,385,667.79	40,509,387.83
			负债合计	2,317,944,375.89	2,252,414,919.41
			所有者权益：		
			实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积		
			减：库存股		
			其他综合收益		
			一般风险准备	171,723,730.26	171,723,730.26
			盈余公积	194,529,325.79	194,529,325.79
			未分配利润	375,963,261.85	297,183,675.28
			所有者权益合计	3,742,216,317.90	3,663,436,731.33
资产总计	6,060,160,693.79	5,915,851,650.74	负债和所有者权益总计	6,060,160,693.79	5,915,851,650.74

法定代表人：刘昱　　主管会计工作的负责人：肖望　　会计机构负责人：张福祖

母 公 司 利 润 表

2020年1-6月

会担保02表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	同期数
一、营业收入		269,804,613.04	260,896,838.46
担保业务收入		210,899,660.93	165,862,073.80
减：转回(提取)未到期责准备金			
担保业务净收入		210,899,660.93	165,862,073.80
减：分出保费		1,358,490.60	1,698,113.22
已赚担保费		209,541,170.33	164,163,960.58
利息收入		33,061,850.17	48,908,219.49
手续费及佣金收入			
投资收益（损失以“-”号填列）		26,751,654.07	47,047,764.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		324,938.49	228,301.88
净敞口套期损益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			423,592.29
其他收益		124,999.98	124,999.98
二、营业支出		169,568,970.17	169,794,761.84
提取担保赔偿准备金		127,201,289.32	128,314,619.43
税金及附加		1,496,758.72	1,964,341.28
手续费及佣金支出		671,266.33	443,397.17
分担保费支出			
业务及管理费		33,693,343.90	34,854,450.08
财务费用			
其他业务成本		6,506,311.90	4,217,953.88
资产减值损失			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,235,642.87	91,102,076.62
加：营业外收入		197,400.00	500,000.01
减：营业外支出		7,037,857.98	1,580,003.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,395,184.89	90,022,073.11
减：所得税费用		14,615,598.32	13,629,140.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,779,586.57	76,392,932.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,779,586.57	76,392,932.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		78,779,586.57	76,392,932.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年1-6月

会担保03表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保合同保费取得的现金		141,298,236.70	173,820,300.47
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		285,484,119.70	199,990,065.43
经营活动现金流入小计		426,782,356.40	373,810,365.90
支付担保代偿款项的净额			
支付手续费及佣金的现金		659,031.50	443,397.17
支付给职工以及为职工支付的现金		30,148,997.22	25,554,761.14
支付的各项税费		54,217,644.57	46,257,788.53
支付其他与经营活动有关的现金		224,222,001.06	173,802,124.15
经营活动现金流出小计		309,247,674.35	246,058,070.99
经营活动产生的现金流量净额		117,534,682.05	127,752,294.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,058,544,590.21	7,273,023,672.60
取得投资收益收到的现金		13,561,723.99	36,204,593.46
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		6,072,106,314.20	7,309,228,266.06
投资支付的现金		6,615,992,013.87	7,213,910,577.22
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,995.58	327,982.48
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,616,157,009.45	7,214,238,559.70
投资活动产生的现金流量净额		-544,050,695.25	94,989,706.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-426,516,013.20	222,742,001.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,498,003,999.11	530,971,194.72
六、期末现金及现金等价物余额		2,071,487,985.91	753,713,195.99

法定代表人：刘昱　　主管会计工作的负责人：肖望　　会计机构负责人：张福祖

母公司所有者权益变动表

2020年6月

会担保04表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项目	本期数								上年同期数							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				194,529,325.79	171,723,730.26	297,183,675.28	3,663,436,731.33	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	205,107,856.70	3,537,091,958.11
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				194,529,325.79	171,723,730.26	297,183,675.28	3,663,436,731.33	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	205,107,856.70	3,537,091,958.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							78,779,586.57	78,779,586.57					17,134,477.32	17,134,477.32	92,075,818.58	126,344,773.22
（一）综合收益总额							78,779,586.57	78,779,586.57							171,344,773.22	171,344,773.22
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配													17,134,477.32	17,134,477.32	-79,268,954.64	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积													17,134,477.32		-17,134,477.32	
2. 提取一般风险准备														17,134,477.32	-17,134,477.32	
3. 对所有者的分配															-45,000,000.00	-45,000,000.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																
2. 盈余公积转增资本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（五）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				194,529,325.79	171,723,730.26	375,963,261.85	3,742,216,317.90	3,000,000,000.00				194,529,325.79	171,723,730.26	297,183,675.28	3,663,436,731.33

法定代表人：刘昱

主管会计工作的负责人：肖望

会计机构负责人：张福祖