

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：舟山金建投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	477,350,170.51	804,805,617.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	860,117,395.72	776,366,551.78
预付款项	-	-
其他应收款	696,194,735.16	531,052,796.82
存货	5,258,390,807.80	5,192,879,076.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	713,632.97	463,842.13
流动资产合计	7,292,766,742.16	7,305,567,884.60
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,200,000.00	3,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	386,535,740.70	391,247,254.99
固定资产	164,036,328.06	165,733,747.19
在建工程	799,683,219.42	766,946,488.78
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	85,651,355.21	86,655,082.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,734,099.73	7,191,504.80
递延所得税资产		
其他非流动资产	55,000,000.00	
非流动资产合计	1,500,840,743.12	1,420,974,077.79
资产总计	8,793,607,485.28	8,726,541,962.39

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：舟山金建投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	235,000,000.00	183,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	-	
应付账款	58,201,183.70	82,466,569.51
预收款项	134,438.00	75,038.00
应付职工薪酬	-	53,679.30
应交税费	74,632,965.51	67,955,737.34
其他应付款	129,709,735.95	54,950,109.84
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	437,487,483.78	484,639,395.69
其他流动负债		
流动负债合计	935,165,806.94	873,140,529.68
非流动负债：		
长期借款	759,430,000.00	854,940,000.00
应付债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	156,761,365.31	132,652,328.69
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,916,191,365.31	2,987,592,328.69
负债合计	3,851,357,172.25	3,860,732,858.37
所有者权益：		
实收资本	382,000,000.00	382,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,968,515,129.57	2,968,515,129.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,387,824.34	29,387,824.34
未分配利润	730,400,779.08	667,482,251.70
归属于母公司所有者权益合计	4,110,303,732.99	4,047,385,205.61
少数股东权益	831,946,580.04	818,423,898.41
所有者权益合计	4,942,250,313.03	4,865,809,104.02
负债和所有者权益总计	8,793,607,485.28	8,726,541,962.39

法定代表人：

范海峰

主管会计工作负责人：

李国良

会计机构负责人：

李国良

合并利润表

2021年度1-6月份

编制单位：舟山金建投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	222,827,404.62	186,400,986.40
减：营业成本	200,119,500.05	165,944,699.79
税金及附加	1,596,771.62	1,515,552.68
销售费用	6,000.00	17,440.00
管理费用	17,770,969.63	13,600,587.22
研发费用		
财务费用	-1,196,951.26	-801,086.99
其中：利息费用	-	-
利息收入	1,218,317.54	820,669.00
加：其他收益	72,471,020.37	28,415,029.15
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（损失以“-”号填列）	-507,346.78	-522,982.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,494,788.17	34,015,840.73
加：营业外收入	16,921.84	-
减：营业外支出	70,501.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,441,209.01	33,915,840.73
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,441,209.01	33,915,840.73
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,441,209.01	33,915,840.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	13,522,681.63	6,174,611.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	62,918,527.38	27,741,229.13
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	76,441,209.01	33,915,840.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,918,527.38	27,741,229.13
归属于少数股东的综合收益总额	13,522,681.63	6,174,611.60

法定代表人：范敏婷

主管会计工作负责人：李登立

会计机构负责人：李登立

舟山金建投资有限责任公司
2021 年度 1-6 月份财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

舟山金建投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2014 年 3 月 27 日,系由浙江舟山群岛新区金塘管理委员会投资设立的有限责任公司。公司统一社会信用代码: 91330901095657717R。

截至 2021 年 6 月 30 日止,本公司注册资本为人民币 38,200.00 万元,实收资本为人民币 38,200.00 万元。

注册地: 舟山市定海区金塘新道东路 19 号;

总部地址: 舟山市定海区金塘新道东路 19 号;

本公司主要经营活动为: 投资与资产管理。

本公司的实际控制人为浙江舟山群岛新区金塘管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 2 日批准报出。

(二) 公司历史沿革

(1) 公司设立

舟山金建投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江舟山群岛新区金塘管理委员会投资组建的有限责任公司,成立于 2014 年 3 月 27 日,注册资本人民币 30,000.00 万元,实收资本人民币 30,000.00 万元。

2014 年 4 月 11 日,根据舟国发(2014)33 号文,将舟山市国有资产投资经营有限公司持有的舟山市金塘开发建设投资有限公司 51%股权计 10,200.00 万元无偿转让给本公司,作为浙江舟山群岛新区金塘管理委员会对本公司出资,计入实收资本 10,200.00 万元;

2014 年 4 月 11 日,根据浙江舟山群岛新区金塘管理委员会会议纪要(2014)22 号文,浙江舟山群岛新区金塘管理委员会以两处土地使用权作价 3 亿元对公司进行实缴,其中 18,000.00 万元计入实收资本,12,000.00 万元计入资本公积。

2014 年 6 月 30 日,浙江舟山群岛新区金塘管理委员会以货币资金实缴注册资本 1,800.00 万元。

（2）公司第一次增资

2015 年 8 月 13 日，根据股东会决议和公司修改后的章程规定，公司注册资本由 30,000.00 万元增加至 38,200.00 万元。均由股东浙江舟山群岛新区金塘管理委员会增资，增资后公司注册资本为人民币 38,200.00 万元，实收资本为人民币 38,200.00 万元。

（三）合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
舟山市金塘城乡开发建设有限公司
舟山市金塘开发建设投资有限公司
舟山市西岙建设综合开发有限公司
浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司
舟山市金辉园林绿化有限公司
舟山市金财殡仪服务有限公司
舟山市金塘螺杆创意有限公司
舟山市金土地农业开发服务有限公司
舟山市金塘岛城污水处理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 6 月 30 日止的 2021 年度 1-6 月份财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（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、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

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：应收账款—应收账款余额在 500 万元（含）以上的款项；其他应收款—其他应收款余额在 500 万元（含）以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价或者个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编

制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

（十三） 投资性房地产

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

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不

予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40-50 年	土地使用权证规定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十八) 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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括土地整理费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用按 10 年摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司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，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、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

提供劳务：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劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，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。

商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、 具体原则

公司收入主要包括城市基础设施建设收入、土地整理收入、安置房销售收入、殡仪服务收入，收入确认的具体原则如下：

（1）城市基础设施建设收入：建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量），根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认完工百分比。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 土地整理收入：已按照土地整理合同完成各项整理工作，并将其移交委托用于土地使用权的出让；公司既没有保留通常与土地使用权相联系的继续管理权，也不对其实施控制；与政府结算并取得结算清单根据结算清单统一结算收益并确认收入。

(3) 安置房销售收入：房产开发以建造完工之后交付业主并通过业主验收后确认收入。

(4) 殡仪服务收入：墓地开发以建造完工之后交付业主并通过业主验收后确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司于实际收到政府补助时予以确认相关款项。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十五）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	核定小规模纳税人销售货物或者应税劳务，实行按照销售额和适用征收率计算应纳税额的简易办法，并不得抵扣进项税额	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

公司取得的城市基础设施建设收入、土地开发整理收入和财政专项补助收入实际属于政府依法定程序批准办理审批手续形成的收入，该收入具有专项用途且单独核算，依据财政部、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）文件规定在计算应纳税所得额时作为不征税收入处理。公司因开发土地取得的土地出让收入返还实际属于政府依法定程序批准办理审批手续的政府出让土地使用权形成的收入，该收入主要用于土地的预征补偿、一级开发及基础设施建设，收入性质为财政性资金收入，不直接涉及营业税问题。符合财税〔2006〕23号文件规定，同意不征收营业税；营改增后根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，同意不征收增值税。

殡葬服务符合财税〔2006〕23号文件规定，同意不征收营业税；营改增后根据《财

政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定,同意不征收增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,年初系指 2021 年 1 月 1 日,期末系指 2021 年 6 月 30 日;上期系指 2020 年度,本期系指 2021 年度 1-6 月份。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	209.26	389.26
银行存款	477,349,961.25	804,805,227.75
合 计	477,350,170.51	804,805,617.01

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	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	861,770,648.05	100.00	1,653,252.33	0.19	860,117,395.72
组合 1：账龄组合	2,325,559.19	0.27	1,653,252.33	71.09	672,306.86
组合 2：无风险组合	859,445,088.86	99.73			859,445,088.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	861,770,648.05	100.00	1,653,252.33	0.19	860,117,395.72

续:

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	777,512,457.33	100.00	1,145,905.55	0.15	776,366,551.78
组合 1: 账龄组合	2,325,559.19	0.30	1,145,905.55	49.27	1,179,653.64
组合 2: 无风险组合	775,186,898.14	99.70			775,186,898.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	777,512,457.33	100.00	1,145,905.55	0.15	776,366,551.78

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)			5.00
1 至 2 年	4,402.00	440.20	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	1,336,690.13	668,345.07	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	984,467.06	984,467.06	100.00
合 计	2,325,559.19	1,653,252.33	

续：

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	4,402.00	220.10	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	1,336,690.13	267,338.03	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	530,598.22	424,478.58	80.00
5 年以上	453,868.84	453,868.84	100.00
合 计	2,325,559.19	1,145,905.55	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	859,445,088.86		
小 计	859,445,088.86		

续:

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	775,186,898.14		
小 计	775,186,898.14		

(2) 报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 507,346.78 元; 报告期内无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江舟山群岛新区金塘管理委员会	397,780,979.98	46.16	
舟山市金塘港岛资产投资经营管理有限公司	461,292,370.88	53.53	
舟山市定海区金塘新丰村股份经济合作社	311,855.00	0.04	
王银章	276,789.16	0.03	276,789.16
范云态	273,851.00	0.03	136,925.50
合 计	859,935,846.02	99.79	413,714.66

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	4,624,583.33	3,795,000.00
其他应收款	691,570,151.83	527,257,796.82
合 计	696,194,735.16	531,052,796.82

1、 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	4,624,583.33	3,795,000.00
合 计	4,624,583.33	3,795,000.00

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	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	691,570,151.83	100.00			691,570,151.83
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 无风险组合	691,570,151.83	100.00			691,570,151.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	691,570,151.83	100.00			691,570,151.83

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	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	527,257,796.82	100.00			527,257,796.82
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 无风险组合	527,257,796.82	100.00			527,257,796.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	527,257,796.82	100.00			527,257,796.82

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	691,570,151.83		
小 计	691,570,151.83		

续:

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	527,257,796.82		
小 计	527,257,796.82		

(2) 报告期内计提、转回或收回的坏账准备情况

本期不计提坏账准备; 报告期内无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	683,304,488.02	519,055,322.19
押金保证金	8,264,626.00	8,202,068.00
其他	1,037.81	406.63
合 计	691,570,151.83	527,257,796.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
浙江舟山群岛新区金塘 管理委员会	往来款	206,595,234.29	1 年以内 32,749,165.83 元; 1-2 年 111,173,384.32 元; 2-3 年年 62,672,684.14 元	29.87	
舟山市金塘港岛资产投 资经营管理有限公司	往来款	228,648,664.03	1 年以内 73,500,000.00 元; 1-2 年 155,148,664.03 元	33.06	
舟山市定海区金塘镇北 部开发投资有限公司	往来款	92,545,398.70	1-2 年	13.38	
舟山市定海区金港湾文 化传播有限公司	往来款	119,903,800.00	1 年以内 58,000,000.00 元; 1-2 年 61,903,800.00	17.34	
舟山市定海区国有资产 经营有限公司	往来款	35,000,000.00	5 年以上	5.06	
合 计		682,693,097.02		98.71	

(四) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	3,475,318,100.00		3,475,318,100.00
正在开发土地	1,343,863,351.88		1,343,863,351.88
安置房存货	364,109,100.00		364,109,100.00
石料开发成本	24,486,720.68		24,486,720.68
墓地	50,613,535.24		50,613,535.24
合 计	5,258,390,807.80		5,258,390,807.80

续:

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	3,475,318,100.00		3,475,318,100.00
正在开发土地	1,277,276,246.42		1,277,276,246.42
安置房存货	368,608,219.12		368,608,219.12
石料开发成本	24,126,151.34		24,126,151.34
墓地	47,550,359.98		47,550,359.98
合 计	5,192,879,076.86		5,192,879,076.86

2、 存货跌价准备

本报告期本公司存货不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不计提存货跌价准备。

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	713,632.97	463,842.13
合 计	713,632.97	463,842.13

(六) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,200,000.00		3,200,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	3,200,000.00		3,200,000.00
合 计	3,200,000.00		3,200,000.00

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,200,000.00		3,200,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	3,200,000.00		3,200,000.00
合 计	3,200,000.00		3,200,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年 初	本期增加	本期减少	期 末	年 初	本期增加	本期减少		
浙江舟山金港投资有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00				10.00	
合 计	3,200,000.00			3,200,000.00					

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	322,219,485.96	92,656,764.66	414,876,250.62
(2) 本期增加金额			
— 外购			
— 存货\固定资产\在建工程转入			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	322,219,485.96	92,656,764.66	414,876,250.62
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	13,372,186.69	10,256,808.94	23,628,995.63
(2) 本期增加金额	3,785,151.93	926,362.36	4,711,514.29
— 计提或摊销	3,785,151.93	926,362.36	4,711,514.29
— 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	17,157,338.62	11,183,171.30	28,340,509.92
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	305,062,147.34	81,473,593.36	386,535,740.70
(2) 年初账面价值	308,847,299.27	82,399,955.72	391,247,254.99

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	164,036,328.06	165,733,747.19
合 计	164,036,328.06	165,733,747.19

2、 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 账面原值				
（1）年初余额	165,625,760.00	2,813,534.73	1,152,163.88	169,591,458.61
（2）本期增加金额	155,455.50		19,771.25	175,226.75
—购置	155,455.50		19,771.25	175,226.75
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	165,781,215.50	2,813,534.73	1,171,935.13	169,766,685.36
2. 累计折旧				
（1）年初余额	914,554.27	2,141,720.03	801,437.12	3,857,711.42
（2）本期增加金额	1,732,845.57	77,073.78	62,726.53	1,872,645.88
—计提	1,732,845.57	77,073.78	62,726.53	1,872,645.88
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,647,399.84	2,218,793.81	864,163.65	5,730,357.30
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	163,133,815.66	594,740.92	307,771.48	164,036,328.06
（2）年初账面价值	164,711,205.73	671,814.70	350,726.76	165,733,747.19

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	799,683,219.42	766,946,488.78
合 计	799,683,219.42	766,946,488.78

2、 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
舟山群岛新区金塘物流中心工程	799,683,219.42		799,683,219.42
合 计	799,683,219.42		799,683,219.42

续:

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
舟山群岛新区金塘物流中心工程	766,946,488.78		766,946,488.78
合 计	766,946,488.78		766,946,488.78

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
舟山群岛新区金塘物流中心工程	766,946,488.78	32,736,730.64			799,683,219.42
合 计	766,946,488.78	32,736,730.64			799,683,219.42

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	100,372,681.90	100,372,681.90
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 其他		
(4) 期末余额	100,372,681.90	100,372,681.90
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	13,717,599.87	13,717,599.87
(2) 本期增加金额	1,003,726.82	1,003,726.82
— 计提	1,003,726.82	1,003,726.82
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 其他		
(4) 期末余额	14,721,326.69	14,721,326.69
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	85,651,355.21	85,651,355.21
(2) 年初账面价值	86,655,082.03	86,655,082.03

2、 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
李子园建设项目	1,836,685.51		116,001.19	1,720,684.32
精品果园建设项目	585,064.24		36,951.43	548,112.81
螺杆检测中心装修费	4,769,755.05		304,452.45	4,465,302.60
合 计	7,191,504.80		228,702.54	6,734,099.73

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	55,000,000.00	
合 计	55,000,000.00	

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	235,000,000.00	183,000,000.00
合 计	235,000,000.00	183,000,000.00

2、 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
工程款	58,201,183.70	82,466,569.51
合 计	58,201,183.70	82,466,569.51

(十五) 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	134,438.00	75,038.00
合 计	134,438.00	75,038.00

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,598.31	6,177,169.07	6,202,767.38	
离职后福利-设定提存计划	28,080.99	207,940.24	236,021.23	
合 计	53,679.30	6,385,109.31	6,438,788.61	

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		5,223,755.75	5,223,755.75	
(2) 职工福利费		538,636.00	538,636.00	
(3) 社会保险费	25,598.31	168,898.18	194,496.49	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	25,084.80	164,043.05	189,127.85	
工伤保险费	513.51	4,855.13	5,368.64	
生育保险费				
(4) 住房公积金		240,828.00	240,828.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,051.14	5,051.14	
合 计	25,598.31	6,177,169.07	6,202,767.38	

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,112.68	199,982.29	227,094.97	
失业保险费	968.31	7,957.95	8,926.26	
合 计	28,080.99	207,940.24	236,021.23	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	65,857,297.82	59,263,148.61
企业所得税	1,908,086.80	1,908,086.80
城市维护建设税	3,424,601.75	3,112,365.04
教育费附加	2,054,761.06	1,867,419.04
地方教育费附加	1,369,840.71	1,244,946.04
房产税	192.00	511,990.69
土地使用税	1,323.20	36,798.00
代扣代缴个人所得税	98.28	102.23
印花税	16,763.89	10,880.89
合 计	74,632,965.51	67,955,737.34

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	100,098,657.64	40,912,506.87
其他应付款	29,611,078.31	14,037,602.97
合 计	129,709,735.95	54,950,109.84

1、 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	98,036,111.11	37,200,000.00
长期借款利息	1,742,355.50	2,090,684.88
短期借款应付利息	320,191.03	261,354.07
长期应付款应付利息		1,360,467.92

项 目	期末余额	年初余额
合 计	100,098,657.64	40,912,506.87

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	4,032,572.43	3,304,819.72
暂借款	25,317,694.92	9,781,850.01
应付暂收款		690,871.00
其他	260,810.96	260,062.24
合 计	29,611,078.31	14,037,602.97

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	292,520,000.00	346,570,000.00
一年内到期的长期应付款	144,967,483.78	138,069,395.69
合 计	437,487,483.78	484,639,395.69

(二十) 长期借款

长期借款分类：

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	205,500,000.00	211,000,000.00
质押加保证借款	436,000,000.00	491,000,000.00
抵押加保证借款	99,930,000.00	134,940,000.00
合 计	759,430,000.00	854,940,000.00

(二十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
19 舟山金建债 01	500,000,000.00	500,000,000.00
19 舟山金建债 02	500,000,000.00	500,000,000.00
20 舟金债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额(亿元)	本期发行	按面值计提利息(元)	溢折价摊销	本期偿还	期末余额(亿元)
19 舟山金建债 01	100.00	2019-7-24	7 年	5 亿	5.00					5.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额(亿元)	本期发行	按面值计提利息(元)	溢折价摊销	本期偿还	期末余额(亿元)
19 舟山金建债 02	100.00	2019-10-23	7 年	5 亿	5.00					5.00
20 舟金债	100.00	2020-09-25	3 年	10 亿	10.00					10.00
合 计					20.00					20.00

(二十二) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	150,614,378.31	126,423,491.69
专项应付款	6,146,987.00	6,228,837.00
合 计	156,761,365.31	132,652,328.69

1、 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	120,614,378.31	96,423,491.69
中国农发重点建设基金有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	150,614,378.31	126,423,491.69

2、 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舟山群岛新区金塘物流中心工程专项资金	4,500,000.00			4,500,000.00
贝母建设基地专项资金	30,000.00			30,000.00
李子建设基地专项资金	898,837.00		81,850.00	816,987.00
财政支农资金整合项目专项款	700,000.00			700,000.00
杨家畈果园建设补助专项资金	100,000.00			100,000.00
合 计	6,228,837.00		81,850.00	6,146,987.00

(二十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
浙江舟山群岛新区金塘管理委员会	382,000,000.00	100.00			382,000,000.00	100.00
合 计	382,000,000.00	100.00			382,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	120,000,000.00			120,000,000.00
其他资本公积	2,848,515,129.57			2,848,515,129.57
合 计	2,968,515,129.57			2,968,515,129.57

(二十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,387,824.34			29,387,824.34
合 计	29,387,824.34			29,387,824.34

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	667,482,251.70	589,275,995.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,918,527.38	78,206,256.30
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	730,400,779.08	667,482,251.70

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	222,816,492.83	200,108,588.26	459,600,865.51	412,226,878.62
其他业务	10,911.79	10,911.79	29,121.15	70,985.15
合 计	222,827,404.62	200,119,500.05	459,629,986.66	412,297,863.77

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	364,882.33	705,580.75
教育费附加	218,920.50	423,280.86
地方教育费附加	145,947.00	282,187.22
房产税	234,223.69	704,302.23
土地使用税	614,785.20	533,520.16
印花税	18,012.90	21,543.47
车船税		660.00
合 计	1,596,771.62	2,671,074.69

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,000.00	39,210.00
广告宣传费		100,000.00
合 计	6,000.00	139,210.00

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,385,109.31	9,299,767.58

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	638,659.63	1,912,826.11
折旧摊销	7,041,565.24	10,932,686.46
差旅费	5,744.00	16,197.50
业务招待费	2,758.00	833.00
租赁物业费	1,201,467.34	3,216,528.83
车辆使用费	473,075.17	569,257.32
税金		30,802.53
中介咨询费	1,831,764.36	1,861,934.44
其他	190,826.58	417,609.18
合 计	17,770,969.63	28,258,442.95

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,218,317.54	2,045,007.98
手续费	21,366.28	32,595.36
合 计	-1,196,951.26	-2,012,412.62

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政专项补贴	72,471,020.37	77,490,502.74	与收益相关
合 计	72,471,020.37	77,490,502.74	

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-507,346.78	-172,746.50
合 计	-507,346.78	-172,746.50

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		-13,950.00
合 计		-13,950.00

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚没及违约金收入	2,000.00	201,884.00
其他	14,921.84	0.03
合 计	16,921.84	201,884.03

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		100,000.00
其他	70,501.00	
合 计	70,501.00	100,000.00

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	1,218,317.54	2,045,007.98
政府补助	72,471,020.37	76,642,858.13
营业外收入	16,921.84	201,884.03
收取往来款、代垫款及保证金等	197,547,743.07	161,377,788.28
合 计	271,254,002.82	240,267,538.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	70,501.00	100,000.00
支付的期间费用	4,371,661.36	8,166,991.74
支付其他往来款、代垫款及保证金等	192,998,177.55	66,106,762.93
合 计	197,440,339.91	74,373,754.67

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回借出暂借款		424,636,458.33
合 计		424,636,458.33

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借出暂借款	153,000,000.00	285,666,458.33
合 计	153,000,000.00	285,666,458.33

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	145,958,888.89	116,400,000.00
合 计	145,958,888.89	116,400,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	127,967,728.41	110,526,941.35
支付浙江金融资产交易中心股份有限公司款项		164,606,188.95
支付发行债券相关费用		30,821,700.00
合 计	127,967,728.41	305,954,830.30

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,441,209.01	95,681,498.14
加：资产减值准备	507,346.78	172,746.50
固定资产折旧	6,584,160.17	10,017,876.32
无形资产摊销	1,003,726.82	2,007,453.64
长期待摊费用摊销	457,405.07	914,810.14
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）		13,950.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,566,094.94	-504,564,388.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,067,105.04	126,481,657.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,840,638.63	-37,147,931.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,520,009.24	-306,422,327.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	417,350,170.51	744,805,617.01
减：现金的期初余额	744,805,617.01	585,575,190.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-327,455,446.50	159,230,426.66

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	417,350,170.51	744,805,617.01
其中：库存现金	209.26	389.26
可随时用于支付的银行存款	417,349,961.25	744,805,227.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	417,350,170.51	744,805,617.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

2021 年度 1-6 月份现金流量表中现金期末余额为 417,350,170.51 元，资产负债表
中货币资金期末余额为 477,350,170.51 元，差额 60,000,000.00 元，系现金流量表
现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的已借款质押的定期存款
60,000,000.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末余额为 744,805,617.01 元，资产负债表中货币资
金期末余额为 804,805,617.01 元，差额 60,000,000.00 元，系现金流量表现金期末
余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的已借款质押的定期存款 60,000,000.00
元。

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,000,000.00	借款质押的定期存款
存货	3,777,197.96	借款抵押
投资性房地产	324,162,554.71	借款、反担保抵押
在建工程	799,683,219.42	借款抵押
无形资产	85,651,355.21	借款抵押
合 计	1,273,274,327.30	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告无他原因的合并范围变动。

(六) 其他

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
舟山市金塘城乡开发建设有限公司	浙江舟山	浙江舟山	土地开发、城市基础设施建设及安置房建造销售等	70.00	30.00	同一控制下合并
舟山市金塘开发建设投资有限公司	浙江舟山	浙江舟山	土地开发及城市基础设施建设等	80.40		同一控制下合并
舟山市西堠建设综合开发有限公司	浙江舟山	浙江舟山	土地开发及城市基础设施建设等	5.10	94.90	同一控制下合并
浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司	浙江舟山	浙江舟山	土地开发、城市基础设施建设及保税园区建设		100.00	同一控制下合并
舟山市金辉园林绿化有限公司	浙江舟山	浙江舟山	园林绿化工程等		100.00	同一控制下合并
舟山市金财殡仪服务有限公司	浙江舟山	浙江舟山	殡仪服务、坟墓建造及老坟拆迁	100.00		同一控制下合并
舟山市金塘螺杆创意有限公司	浙江舟山	浙江舟山	螺杆制作技术研发及螺杆质量检测等		100.00	新设
舟山市金土地农业开发服务有限公司	浙江舟山	浙江舟山	农业开发及果树培植等	100.00		同一控制下合并
舟山市金塘岛城污水处理有限公司	浙江舟山	浙江舟山	污水处理及其再生利用		100.00	新设

2、 重要的非全资子公司

无。

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为浙江舟山群岛新区金塘管理委员会。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四） 其他关联方情况

本公司无其他关联方。

（五） 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江舟山群岛新区金塘管理委员会	房屋		1,507,936.50

2、 关联担保情况

本公司作为担保方详见本财务报表附注十、（二）（1）。

（六） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江舟山群岛新区金塘管理委员会	397,780,979.98		397,780,979.98	
其他应收款					
	浙江舟山群岛新区金塘管理委员会	206,595,234.29		173,846,068.46	

九、 政府补助

与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政专项补贴	149,961,523.11	72,471,020.37	77,490,502.74	其他收益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期末公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额 (万元)	抵押物名称	资产所属 单位	资产所属 科目	抵押物 账面原价(万 元)	抵押物 账面净值(万 元)
舟山市金塘城乡开发建设有限公司	长期借款	中国农业发展银行舟山分行	6,000.00	房屋	舟山市金塘城乡开发建设有限公司	投资性房地产	295.57	287.22
舟山市西堍建设综合开发有限公司	长期借款	浙江民泰商业银行舟山金塘支行	1,800.00	土地、房屋	舟山市西堍建设综合开发有限公司	投资性房地产	1,840.05	1,587.56
浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司	长期借款	华夏银行股份有限公司舟山分行营业部	11,495.00	土地；在建工程	浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司	无形资产；在建工程	90,005.59	88,533.46
舟山市金塘开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江创力融资租赁有限公司	1,260.00	房屋	舟山市金塘开发建设投资有限公司	投资性房地产	3,284.43	3,035.48
舟山市金塘城乡开发建设有限公司	长期应付款	浙江创力融资租赁有限公司	471.00	房屋	舟山市金塘城乡开发建设有限公司	存货	377.72	377.72
合 计			21,026.00				95,803.36	93,821.44

(二) 或有事项

(1) 合并报表范围内公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

因提供保证担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额 (万元)	债务期限
舟山金建投资有限责任公司	舟山市金塘开发建设投资有限公司	短期借款	浙商银行股份有限公司舟山分行	8,500.00	2022-03-03
舟山金建投资有限责任公司	舟山市金塘开发建设投资有限公司	长期借款	绍兴银行舟山分行	9,000.00	2023-08-11
浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司	舟山市金塘开发建设投资有限公司	长期借款	中国农业发展银行舟山分行	2,300.00	2035-06-14
舟山金建投资有限责任公司	舟山市金塘城乡开发建设有限公司	短期借款	浙江舟山定海海洋农村商业银行股份有限公司金塘支行大丰分理处	2,900.00	2021-11-15
舟山金建投资有限责任公司	舟山市金塘城乡开发建设有限公司	长期借款	中国农业发展银行舟山分行	6,000.00	2035-01-19
舟山金建投资有限责任公司	舟山市西堍建设综合开发有限公司	短期借款	恒丰银行股份有限公司宁波慈溪支行	3,800.00	2021-10-24
舟山金建投资有限责任公司	浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司	短期借款	恒丰银行股份有限公司宁波慈溪支行	3,600.00	2021-10-28
舟山金建投资有限责任公司	浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司	长期借款	华夏银行股份有限公司舟山分行营业部	11,495.00	2022-11-21
浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司	舟山市金财殡仪服务有限公司	短期借款	中国农业银行舟山定海支行	3,000.00	2022-05-26
舟山市金塘城乡开发建设有限公司	舟山市金财殡仪服务有限公司	短期借款	浙江舟山定海海洋农村商业银行股份有限公司金塘支行大丰分理处	1,700.00	2022-02-04
舟山金建投资有限责任公司	舟山市金辉园林绿化有限公司	长期借款	杭州银行舟山定海支行	1,000.00	2023-06-20

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额 (万元)	债务期限
舟山市金塘城乡开发建设有限公司	舟山金建投资有限责任公司	长期借款	华夏银行股份有限公司舟山分行营业部	11,500.00	2023-11-21
舟山金建投资有限责任公司	舟山市金塘开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江创力融资租赁有限公司	1,260.00	2022-10-29
舟山金建投资有限责任公司	舟山市金塘开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江浙银金融租赁股份有限公司	9,827.19	2025-06-05
舟山金建投资有限责任公司	舟山市金塘城乡开发建设有限公司	长期应付款	浙江创力融资租赁有限公司	471.00	2022-10-30
合 计				76,353.19	

(2) 合并报表范围外公司之间提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舟山金建投资有限责任公司	舟山市定海区金塘北部开发投资有限公司	5,000.00	2020-01-22	2025-01-22	否
舟山金建投资有限责任公司	舟山市定海区金塘北部开发投资有限公司	10,000.00	2020-03-20	2025-03-20	否
舟山金建投资有限责任公司	舟山市定海区金港湾文化传播有限公司	6,000.00	2020-12-25	2021-12-25	否
舟山金建投资有限责任公司	舟山市定海区金塘北部开发投资有限公司	5,000.00	2020-12-25	2025-12-25	否

2019 年 7 月，舟山市金塘开发建设投资有限公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订编号为（2018）年债券服字（047）号-5 的不动产抵押反担保合同，以浙 2018 定海区不动产权第 0010995 号房产土地对重庆兴农融资担保集团有限公司为本公司提供的发债增信提供反担保。

2019 年 7 月，舟山市金塘城乡开发建设有限公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订编号为（2018）年债券服字（047）号-7 的不动产抵押反担保合同，以浙 2017 定海区不动产权第 0016331 号房产土地对重庆兴农融资担保集团有限公司为本公司提供的发债增信提供反担保。

2019 年 7 月，舟山市西墩建设综合开发有限公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订编号为（2018）年债券服字（047）号-8 的不动产抵押反担保合同，以浙 2019 定海区不动产权第 0006537 号房产土地对重庆兴农融资担保集团有限公司为本公司提供的发债增信提供反担保。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告日止，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至报告日止，本公司无需披露的利润分配情况。

(三) 销售退回

截至报告日止，本公司无需披露的销售退回情况。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截至报告日止，本公司无需披露的划分为持有待售的资产和处置组情况。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日止，本公司无需披露其他资产负债表日后事项情况。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

报告期内无债务重组事项。

(三) 资产置换

报告期内本期无债务重组事项。

(四) 年金计划

报告期内无年金计划。

(五) 终止经营

报告期内无终止经营事项。

(六) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品名称	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
城市基础设施建设收入	186,368,350.45	166,922,218.23	390,986,312.90	350,187,741.11
安置房销售收入	33,794,179.55	32,517,970.03	19,661,849.92	21,021,131.15
殡仪服务收入	1,083,238.09	668,400.00	2,322,176.16	1,510,801.94
石料销售收入			43,922,390.88	39,507,204.42
其他收入	1,570,724.74		2,708,135.65	
合 计	222,816,492.83	200,108,588.26	459,600,865.51	412,226,878.62

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期内无其他对投资者决策有影响的重要事项。

(八) 其他

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	4,624,583.33	3,795,000.00
其他应收款	2,959,967,858.30	2,590,571,282.53
合 计	2,964,592,441.63	2,594,366,282.53

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	4,624,583.33	2,088,493.15
合 计	4,624,583.33	2,088,493.15

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	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	2,959,967,858.30	100.00			2,959,967,858.30
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	2,959,967,858.30	100.00			2,959,967,858.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,959,967,858.30	100.00			2,959,967,858.30

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	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	2,590,571,282.53	100.00			2,590,571,282.53

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 无风险组合	2,590,571,282.53	100.00			2,590,571,282.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,590,571,282.53	100.00			2,590,571,282.53

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,959,967,858.30		
小 计	2,959,967,858.30		

续:

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,590,571,282.53		
小 计	2,590,571,282.53		

(2) 报告期内计提、收回或转回坏账准备情况

报告期内无计提、收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂借款	2,827,120,816.18	2,590,571,282.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
舟山市金塘城乡开发建设有限公司	暂借款	1,180,729,412.94	1 年 以 内 158,027,026.84 元 ; 1-2 年 494,992,511.76 元 ; 2-3 年 527,709,874.34 元	39.89	
舟山市金塘开发建设投资有限公司	暂借款	607,418,901.56	1 年 以 内 318,273,928.66 元 ; 1-2 年 289,144,972.90 元	20.52	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江舟山群岛新区金塘保税物流中心有限公司	暂借款	424,892,198.08	1 年以内 46,557,990.94 元；1-2 年 288,273,999.72 元；2-3 年 90,060,207.42 元	14.35	
舟山市西岙建设综合开发有限公司	暂借款	255,326,953.01	1 年以内 11,557,442.82 元；1-2 年 119,555,280.98 元；2-3 年 124,214,229.21 元	8.63	
舟山市定海区金港湾文化传播有限公司	暂借款	309,903,800.00	1 年以内 153,000,000.00 元；1-2 年 156,903,800.00 元	10.47	
小 计		2,778,271,265.59		93.86	

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,604,005,149.91		1,604,005,149.91
合 计	1,604,005,149.91		1,604,005,149.91

续:

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,604,005,149.91		1,604,005,149.91
合 计	1,604,005,149.91		1,604,005,149.91

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山市金塘开发建设投资有限公司	1,466,686,450.47			1,466,686,450.47		
舟山市西岙建设综合开发有限公司	5,372,798.22			5,372,798.22		
舟山市金塘城乡开发建设有限公司	130,694,559.10			130,694,559.10		
舟山市金财殡仪服务有限公司	286,466.38			286,466.38		
舟山市金土地农业开发有限公司	964,875.74			964,875.74		
合 计	1,604,005,149.91			1,604,005,149.91		



舟山金建投资有限责任公司

2021 年 8 月 2 日

合并资产负债表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	3,347,526,387.84	3,162,332,029.98
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	2,884,701,528.70	3,085,701,528.70
衍生金融资产	7		
应收票据	8	9,000,000.00	20,000.00
应收账款	9	1,211,812,555.20	1,183,820,116.90
☆应收款项融资	10		
预付款项	11	15,783,788.11	17,074,627.16
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	928,911,752.98	997,242,941.19
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18	187,749.69	103,346.20
其中：原材料	19		
库存商品(产成品)	20		
☆合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	905,207,336.09	963,413,955.43
流动资产合计	25	9,303,131,098.61	9,409,708,545.56
非流动资产：	26		
△发放贷款及垫款	27		
☆债权投资	28		
可供出售金融资产	29		
☆其他债权投资	30		
持有至到期投资	31	923,257,120.39	923,257,120.39
长期应收款	32		
长期股权投资	33	98,217,551.71	103,714,744.27
☆其他权益工具投资	34	310,373,450.00	315,373,450.00
☆其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36	32,190,825.49	33,048,816.19
固定资产	37	97,114,555.56	102,423,430.13
其中：固定资产原值	38	146,171,111.67	148,410,656.72
累计折旧	39	49,056,556.11	45,987,226.59
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		189,380.53
生产性生物资产	42		2,100.00
油气资产	43		
☆使用权资产	44		
无形资产	45	600,917.32	543,820.64
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48	817,924.57	881,467.81
递延所得税资产	49	278,251,464.39	279,016,689.51
其他非流动资产	50	7,940,819,099.41	9,574,663,094.62
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	9,681,642,908.84	11,333,114,114.09
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资 产 总 计	74	18,984,774,007.45	20,742,822,659.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

再次复印无效

此复印件仅用于

合并资产负债表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	75		
短期借款	76	100,000,000.00	100,000,000.00
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83	6,017,065.48	6,441,232.74
预收款项	84	1,031,503,317.72	1,193,833,796.34
☆合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	22,890,012.78	56,540,424.77
其中：应付工资	91		
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	18,141,374.45	107,802,202.87
其中：应交税金	95		
其他应付款	96	631,722,024.64	641,770,674.37
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101		
其他流动负债	102	480,341,841.73	500,167,996.26
流动负债合计	103	2,290,615,636.80	2,606,556,327.35
非流动负债：	104		
△保险合同准备金	105	2,591,311,225.58	2,361,739,794.68
长期借款	106		
应付债券	107		
其中：优先股	108		
永续债	109		
☆租赁负债	110		
长期应付款	111	4,590,000.00	4,590,000.00
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116	4,546,618,000.00	5,565,351,000.00
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	7,142,519,225.58	7,931,680,794.68
负 债 合 计	119	9,433,134,862.38	10,538,237,122.03
所有者权益（或股东权益）：	120		
实收资本（或股本）	121	5,799,816,098.85	5,799,816,098.85
国家资本	122		
国有法人资本	123	5,799,816,098.85	5,799,816,098.85
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	5,799,816,098.85	5,799,816,098.85
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	2,050,163,185.80	2,660,163,185.80
减：库存股	133		
其他综合收益	134		
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137	108,320,449.42	108,320,449.42
其中：法定公积金	138	108,320,449.42	108,320,449.42
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143	108,237,212.39	77,108,565.27
未分配利润	144	254,532,198.61	329,198,676.47
归属于母公司所有者权益合计	145	8,321,069,145.07	8,974,606,975.81
*少数股东权益	146	1,230,570,000.00	1,229,978,561.81
所有者权益合计	147	9,551,639,145.07	10,204,585,537.62
负债和所有者权益总计	148	18,984,774,007.45	20,742,822,659.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

合并利润表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司				2021年1-6月		金额单位：元	
项 目	行次	本年累计数	上年同期数	项 目	行次	本年累计数	上年同期数
一、营业总收入	1	559,584,589.00	539,108,269.87	减：营业外支出	37	200,000.00	7,000,000.00
其中：营业收入	2	436,328,255.86	405,888,363.26	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	181,207,310.67	177,815,825.80
△利息收入	3	122,322,370.88	132,411,472.76	减：所得税费用	39	30,214,579.48	24,585,706.70
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	150,992,761.19	153,230,119.80
△手续费及佣金收入	5	933,962.26	808,433.85	（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	315,342,423.17	396,765,425.07	归属于母公司所有者的净利润	42	150,992,761.19	153,230,119.80
其中：营业成本	7	35,146,645.93	48,578,919.14	*少数股东损益	43		
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9	1,511,362.24	2,261,421.78	持续经营净利润	45		
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47		
△提取保险合同准备金净额	12	231,786,112.21	289,669,932.08	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用	14			1. 重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	2,912,765.17	4,787,737.20	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	42,368,570.11	49,569,819.46	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	3,047.76		☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18			5. 其他	54		
财务费用	19	1,633,919.75	1,897,595.41	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
其中：利息费用	20			1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	21			☆2. 其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益（损失以“-”号填列）	24	135,050.85	10.90	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	34,868,027.91	40,101,692.01	☆6. 其他债权投资信用减值损失	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8. 外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9. 其他	64		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			七、综合收益总额	66	150,992,761.19	153,230,119.80
☆信用减值损失	31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	150,992,761.19	153,230,119.80
资产减值损失	32	100,000,000.00		*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			八、每股收益：	69	150,992,761.19	153,230,119.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	179,245,234.59	182,444,537.71	（一）基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	2,162,096.08	2,371,277.79	（二）稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36	109,684.37	7,799.00		72		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：



合并现金流量表

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本年累计数	上年同期数	项 目	行次	本年累计数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：	1			收回投资收到的现金	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,605,441.57	17,680,946.99	取得投资收益收到的现金	31	19,683,675.15	322,609,857.53
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			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	32	7,664,217.13	35,626,589.07
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	3,745.00	
△收到原保险合同赔款取得的现金	6	301,145,013.63	504,113,434.64	投资活动现金流入小计	35	27,351,627.28	558,236,446.60
△收到再保险业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	631,462.89	352,060.87
△客户贷款及垫款净增加额	8			投资支付的现金	37	6,000,000.00	506,600,000.00
△处置交易性金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40		346,20
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41		
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	6,631,462.89	506,962,457.17
收到的税费返还	14	752.95	11.55	三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,385,535,740.40	2,271,271,629.53	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计	16	3,696,286,948.55	2,792,065,022.71	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17	1,787,387.42	1,155,392.41	取得借款所收到的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			筹资活动现金流入小计	48		
△拆出资金净增加额	20			偿还债务所支付的现金	49		
△支付利息、手续费及佣金的现金	21	27,151,791.70	-12,037,317.37	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	201,457,924.32	144,652,571.17
△支付给职工以及为职工支付的现金	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付的各项税费	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
△支付原保险合同赔付款项的现金	24			筹资活动现金流出小计	53	201,457,924.32	144,652,571.17
△支付其他与经营活动有关的现金	25	54,046,753.13	44,222,327.15	筹资活动产生的现金流量净额	54	-201,457,924.32	
经营活动现金流出小计	26	139,924,444.57	113,454,397.38	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动产生的现金流量净额	27	3,098,475,380.36	2,786,063,228.40	五、现金及现金等价物净增加额	56	194,185,241.84	233,171,687.40
△期初现金及现金等价物余额	28	3,321,385,916.18	2,932,858,028.37	加：期初现金及现金等价物余额	57	3,191,470,895.51	5,774,519,844.84
二、投资活动产生的现金流量：	29	374,903,002.37	-139,793,005.66	六、期末现金及现金等价物余额	58	3,295,636,137.35	5,541,347,767.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

再次复印无效

财务专用章

