

安吉县城市建设投资集团有限公司

审计报告

苏亚诚审〔2024〕52号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16楼

扬州市文昌西路456号华城科技广场2栋14楼

邮编：210009

传真：025-83235046，0514-87361305

电话：025-83235002，0514-87361321

网址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚诚审〔2024〕52号

审计报告

安吉县城市建设投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了安吉县城市建设投资集团有限公司（以下简称安吉城投公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安吉城投公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

安吉城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任



何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安吉城投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安吉城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安吉城投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：安青县城市建设投资集团有限公司

会合01表
单位：元
亿元(3)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,592,059,606.27	1,895,405,964.91	短期借款	17	615,171,555.56	100,177,222.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	200,000.00	16,592,890.37	应付票据			
应收账款	3	659,868,620.32	510,926,471.46	应付账款	18	867,006,773.71	1,378,391,517.61
应收款项融资				预收款项	19	47,815,623.92	495,418.65
预付款项	4	366,285,855.81	3,470,576,062.49	合同负债	20	792,824,892.11	1,395,683,893.52
其他应收款	5	3,276,148,459.02	3,717,573,848.23	应付职工薪酬	21	14,904,945.82	15,791,351.03
存货	6	28,090,032,471.68	20,430,463,475.92	应交税费	22	182,777,261.29	183,472,767.36
合同资产				其他应付款	23	9,084,956,519.53	5,613,623,042.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	24	3,601,512,010.75	3,163,119,679.00
其他流动资产	7	279,339,099.40	256,599,484.24	其他流动负债	25	1,422,022,137.12	16,127,736.48
流动资产合计		35,263,934,112.50	30,298,138,197.62	流动负债合计		16,628,991,719.81	11,866,882,627.99
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	26	10,839,488,544.49	11,642,874,646.25
其他债权投资				应付债券	27	3,480,000,000.00	4,250,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	8	1,454,353.53	1,912,891.39	永续债			
其他权益工具投资	9	48,830,000.00	48,830,000.00	长期应付款	28	482,445,579.73	376,896,626.83
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产	10	2,940,850,012.22	3,008,856,370.76	递延收益	29	180,899,110.28	185,925,818.89
固定资产	11	4,145,259,240.90	3,417,471,773.65	递延所得税负债	15	9,903,356.06	2,936,500.00
在建工程	12	1,886,598,603.13	2,433,746,932.28	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		14,992,736,590.56	16,458,633,591.97
油气资产				负债合计		31,621,728,310.37	28,325,516,219.96
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	13	2,758,278,871.77	1,475,694,325.44	实收资本(或股本)	30	5,400,000,000.00	3,600,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	14	10,334,238.91	5,701,712.37	永续债			
递延所得税资产	15	39,968,675.30	39,485,859.08	资本公积	31	8,588,866,596.91	7,424,955,756.15
其他非流动资产	16	56,181,471.56	55,160,743.57	减：库存股			
非流动资产合计		11,887,755,467.32	10,486,860,608.54	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	32	1,510,755,661.88	1,398,339,374.09
				归属于母公司所有者权益合计		15,499,622,258.79	12,423,295,130.24
				少数股东权益		30,339,010.66	36,187,455.96
				所有者权益合计		15,529,961,269.45	12,459,482,586.20
资产总计		47,151,689,579.82	40,784,998,806.16	负债和所有者权益总计		47,151,689,579.82	40,784,998,806.16

法定代表人：

(Handwritten Signature)

主管会计工作负责人：

(Handwritten Signature)

会计机构负责人：

(Handwritten Signature)





合并利润表

2023年度



编制单位: 安吉县城市建设投资集团有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	33	2,257,409,248.54	1,554,090,854.23
减: 营业成本	33	2,029,434,269.89	1,460,039,598.48
税金及附加	34	38,370,869.36	19,210,546.73
销售费用	35	21,216,293.63	12,229,104.37
管理费用	36	144,239,433.81	166,709,260.99
研发费用			-
财务费用	37	12,342,765.30	10,009,074.18
其中: 利息费用	37	18,009,626.10	48,020,867.21
利息收入	37	5,896,604.60	38,461,253.45
加: 其他收益	38	109,427,639.54	274,094,490.05
投资收益(损失以“-”号填列)	39	18,878,198.04	11,734,536.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	39	-458,537.86	-256,567.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	40	-10,195,413.51	-22,675,324.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	41	-212,476.03	-3,021.18
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		129,703,564.59	149,043,930.46
加: 营业外收入	42	5,984,285.36	295,048.26
减: 营业外支出	43	2,826,661.39	4,638,870.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		132,861,188.56	144,700,107.87
减: 所得税费用	44	15,742,985.15	11,434,986.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		117,118,203.41	133,265,120.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		117,118,203.41	133,265,120.95
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)		112,416,287.79	129,924,936.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,701,915.62	3,340,184.27
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
.....			
(二) 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		117,118,203.41	133,265,120.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		112,416,287.79	129,924,936.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,701,915.62	3,340,184.27
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元。上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。

法定代表人: _____

[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人: _____

[Handwritten Signature]

会计机构负责人: _____

[Handwritten Signature]





合并现金流量表

2023年度



编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,515,085,940.40	1,975,386,215.80
收到的税费返还		146,294,617.30	33,690,675.65
收到其他与经营活动有关的现金	45(1)	5,123,207,036.22	6,354,075,807.07
经营活动现金流入小计		6,784,587,593.92	8,363,152,698.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,796,740,649.45	5,569,096,230.99
支付给职工以及为职工支付的现金		98,475,012.13	107,629,734.50
支付的各项税费		70,712,071.64	103,314,932.97
支付其他与经营活动有关的现金	45(2)	2,530,066,490.99	5,366,198,049.84
经营活动现金流出小计		7,495,994,224.21	11,146,238,948.30
经营活动产生的现金流量净额		-711,406,630.29	-2,783,086,249.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,001,468.19	6,912,380.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,706,565.61	435,395.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	46(3)	393,611,479.82	
收到其他与投资活动有关的现金	45(3)	142,623.15	
投资活动现金流入小计		568,462,136.77	7,347,775.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,061,590,151.28	2,140,544,918.52
投资支付的现金			12,507,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			400,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	45(4)	119,715,864.58	109,478,802.23
投资活动现金流出小计		1,181,306,015.86	2,662,530,720.75
投资活动产生的现金流量净额		-612,843,879.09	-2,655,182,945.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000,000.00	1,682,970,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			52,970,000.00
取得借款收到的现金		8,206,000,000.00	8,679,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45(5)	303,000,000.00	442,520,003.97
筹资活动现金流入小计		10,309,000,000.00	10,804,490,003.97
偿还债务支付的现金		6,086,709,139.62	3,068,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,997,799,717.22	1,176,599,482.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,180,360.92	
支付其他与筹资活动有关的现金	45(6)	224,935,265.32	687,060,070.95
筹资活动现金流出小计		8,309,444,122.16	4,931,929,553.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,999,555,877.84	5,872,560,450.11
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			
		675,305,368.46	434,291,255.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,895,278,264.91	1,460,987,009.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,570,583,633.37	1,895,278,264.91

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：安阳县城市建设投资集团有限公司

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	3,600,000,000.00				7,424,955,756.15			1,398,339,374.09	36,187,455.96	12,459,482,586.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	3,600,000,000.00				7,424,955,756.15			1,398,339,374.09		12,459,482,586.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,800,000,000.00				1,163,910,840.76			112,416,287.79		3,070,478,683.25
(一) 综合收益总额								112,416,287.79		117,118,203.41
(二) 所有者投入和减少资本	1,800,000,000.00				1,163,910,840.76					2,957,540,840.76
1.所有者投入的资本	1,800,000,000.00									1,793,630,000.00
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					1,163,910,840.76					1,163,910,840.76
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.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、期末余额	5,400,000,000.00				8,588,866,596.91			1,510,755,661.88	30,339,010.66	15,529,961,269.45



会计机构负责人：
贾志军

主管会计工作负责人：
贾志军

贾志军



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度



	上期金额								
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,800,000,000.00				7,167,508,098.21		1,270,414,437.41	30,534,032.01	11,268,456,567.63
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	2,800,000,000.00				7,167,508,098.21		1,270,414,437.41	30,534,032.01	11,268,456,567.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	800,000,000.00				257,447,657.94		127,924,936.68	5,653,423.95	1,191,026,018.57
(一) 综合收益总额							127,924,936.68	3,340,184.27	133,265,120.95
(二) 所有者投入和减少资本	800,000,000.00				257,447,657.94			5,118,184.06	1,062,565,842.00
1.所有者投入的资本	800,000,000.00				830,000,000.00			52,970,000.00	1,682,970,000.00
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					-572,552,342.06				
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.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期减少									
三、期末余额	3,600,000,000.00				7,424,955,756.15		1,398,339,374.09	36,187,455.96	12,459,482,586.20

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the Chief Accountant.

Handwritten signature of the Accounting Officer.

资产负债表

2023年12月31日

会企01表
单位：元

编制单位：安晋县城市建设投资集团有限公司

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		960,885,245.94	647,651,252.35	短期借款		615,171,555.56	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款		11,102,400.00	2,453,530.68	应付账款		307,821,326.01	376,512,047.17
应收款项融资				预收款项			
预付款项		52,975.53	1,996,286.31	合同负债		160,090,818.88	160,090,818.88
其他应收款	1	11,975,256,741.82	8,329,971,876.59	应付职工薪酬		3,768,380.64	4,122,102.98
存货		1,228,985,773.99	1,161,954,863.54	应交税费		1,202,887.34	554,364.92
合同资产				其他应付款		1,064,054,704.46	1,340,880,744.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,404,781,416.66	1,525,417,501.06
其他流动资产		578,266.49	1,906,748.44	其他流动负债		1,422,022,137.12	4,662,137.12
流动资产合计		14,176,861,403.77	10,145,934,557.91	流动负债合计		5,978,913,226.67	3,412,239,716.13
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		1,438,000,000.00	790,250,000.00
债权投资				应付债券		3,480,000,000.00	4,250,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	2	7,397,991,417.51	4,639,190,410.51	长期应付款		280,000,000.00	
其他权益工具投资		43,830,000.00	43,830,000.00	预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		84,387,398.37	89,465,337.21	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		5,198,000,000.00	5,040,250,000.00
生产性生物资产				负债合计		11,176,913,226.67	8,452,489,716.13
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		3,241,475.13	1,163,645.95	实收资本（或股本）		5,400,000,000.00	3,600,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积		5,180,545,658.51	2,927,744,651.51
其他非流动资产		1,410,396.56	30,000.00	减：库存股			
非流动资产合计		7,530,860,687.57	4,773,679,393.67	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		-49,736,793.84	-60,620,416.06
				所有者权益（或股东权益）合计		10,530,808,864.67	6,467,124,235.45
资产总计		21,707,722,091.34	14,919,613,951.58	负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,707,722,091.34	14,919,613,951.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2023年度

会企02表

单位：元

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	3	10,189,256.88	
减：营业成本	3	5,242,164.92	
税金及附加		1,502,091.85	1,790,899.69
销售费用			
管理费用		28,624,855.17	44,268,352.96
研发费用			
财务费用		-697,499.34	-35,017.32
其中：利息费用		5,925,133.12	3,662,532.90
利息收入		6,634,000.91	3,713,708.08
加：其他收益		32,304,796.00	51,171.54
投资收益（损失以“-”号填列）	4	5,001,468.19	13,030,429.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		213.75	-18,481,713.75
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）		12,824,122.22	-51,424,348.51
加：营业外收入		1,500.00	35.59
减：营业外支出		1,942,000.00	1,501,203.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,883,622.22	-52,925,516.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,883,622.22	-52,925,516.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,883,622.22	-52,925,516.57
（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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		10,883,622.22	-52,925,516.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

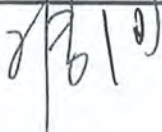
编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

会企03表

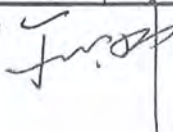
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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			300,000.00
收到的税费返还		1,150,575.96	26,811,106.56
收到其他与经营活动有关的现金		561,911,116.59	642,546,603.63
经营活动现金流入小计		563,061,692.55	669,657,710.19
购买商品、接受劳务支付的现金		137,030,910.45	131,763.62
支付给职工以及为职工支付的现金		19,354,441.57	19,111,208.79
支付的各项税费		819,699.92	29,913,084.18
支付其他与经营活动有关的现金		4,248,577,043.09	2,437,102,067.96
经营活动现金流出小计		4,405,782,095.03	2,486,258,124.55
经营活动产生的现金流量净额		-3,842,720,402.48	-1,816,600,414.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,001,468.19	6,912,380.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			299.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		290,868,048.63	260,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		295,869,516.82	266,912,680.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,023,968.24	495,663.74
投资支付的现金		506,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			878,620,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		508,023,968.24	884,115,663.74
投资活动产生的现金流量净额		-212,154,451.42	-617,202,983.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,800,000,000.00	1,630,000,000.00
取得借款收到的现金		5,080,000,000.00	2,530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,880,000,000.00	4,160,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,026,750,000.00	1,253,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,976,846.90	336,580,322.58
支付其他与筹资活动有关的现金		35,154,787.15	461,390.58
筹资活动现金流出小计		2,511,881,634.05	1,590,291,713.16
筹资活动产生的现金流量净额		4,368,118,365.95	2,569,708,286.84
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			
		313,243,512.05	135,904,888.87
加：期初现金及现金等价物余额		647,641,733.89	511,746,363.48
六、期末现金及现金等价物余额			
		960,885,245.94	647,651,252.35

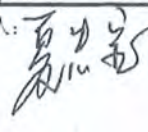
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




所有者权益变动表

2023年度

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

苏会企04表
单位：元
附注(3)

项目	本期金额								
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	盈余公积	一般风险准备	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	3,600,000,000.00				2,927,744,651.51			-60,620,416.06	6,467,124,235.45
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,600,000,000.00				2,927,744,651.51			-60,620,416.06	6,467,124,235.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,000,000.00				2,252,801,007.00			10,883,622.22	4,063,684,629.22
（一）综合收益总额								10,883,622.22	10,883,622.22
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000,000.00				2,252,801,007.00				4,052,801,007.00
1.所有者投入的资本	1,800,000,000.00								1,800,000,000.00
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					2,252,801,007.00				2,252,801,007.00
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.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期期末余额	5,400,000,000.00				5,180,545,658.51			-49,736,793.84	10,530,808,864.67

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

法定代表人：

[Signature]



所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 安吉县城市建设投资集团有限公司

单位: 元
会企04表

项目	上期金额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	2,800,000,000.00			3,532,144,651.51	6,326,449,752.02
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	2,800,000,000.00			3,532,144,651.51	6,326,449,752.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	800,000,000.00			-604,400,000.00	140,674,483.43
(一) 综合收益总额					-52,925,516.57
(二) 所有者投入和减少资本	800,000,000.00			-604,400,000.00	195,600,000.00
1. 所有者投入的资本	800,000,000.00			830,000,000.00	1,630,000,000.00
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				-1,434,400,000.00	-1,434,400,000.00
(三) 利润分配					-2,000,000.00
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					-2,000,000.00
4. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
6. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本年年末余额	3,600,000,000.00			2,927,744,651.51	6,467,124,235.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)

(Signature)

安吉县城市建设投资集团有限公司

2023 年度财务报表附注

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），安吉县资产经营有限公司将持有的本公司100%股权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%股权划拨给浙江安吉两山国有控股集团有限公司。

根据安吉县人民政府常务会议纪要[2022]6号文件、安吉城投集团公司2022年4月出具的《浙江安吉城市运营管理集团有限公司股东决定（老）》以及浙江安吉两山国有控股集团有限公司2022年4月出具的《安吉县城市建设投资集团有限公司股东决定（老）》等文件规定，同意将本公司持有浙江安吉城市运营管理集团有限公司100%的股权划转给浙江安吉两山国有控股集团有限公司，同意浙江安吉两山国有控股集团有限公司将其持有本公司100%股权划转给浙江安吉城市运营管理集团有限公司。自2022年4月起，公司股东变更为浙江安吉城市运营管理集团有限公司。

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，同意本公司增加注册资本20亿元。2022年12月21日，经公司股东决定及财政局签署的国有企业重大事项备案文件，同意本公司增加注册资本10亿元。2023年6月19日，根据安吉县财政局《关于同意浙江安吉城市运营管理集团有限公司和安吉县城市建设投资集团有限公司增加注册资本金的批复》（安财资产[2023]138号）文件批复，同意公司增加注册资本金22亿元，增资后注册资本变更为60亿元。截止2023年12月31日，公司实收资本余额为54亿元。

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齐云路（凤凰中心广场）2幢；法定代表人为孙传国。公司经营范围：以自有资金从事投资活动，园林绿化工程施工，市政设施管理，土地整治服务，物业管理，建设工程施工，房地产开发经营，城市生活垃圾经营性服务。

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”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

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成本之和。个别财务报表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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将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）以摊余成本计量的金融负债。

（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）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控

制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确

认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收政府部门及其下属单位的往来款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、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、合同履约成本等。

（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。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率分类参见固定资产。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十六、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。

十七、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
商标及专利权	5~10	10~20
计算机软件	2~10	10~50
特许经营权	20~35	2.875~5

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。

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。

十九、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。

二十、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十一、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。

二十二、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。

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1. 基础设施代建及土地整理业务

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。

2. 销售商品业务

公司销售商品主要有房地产、自来水、油气能源、钢管建材等，属于在某一时点履行的履约业务，公司根据销售合同条款、各地法规约定或者市场惯例，将合格产品交付客户，并由客户验收确认后，即转移商品控制权时确认收入。

3. 提供服务业务

公司提供服务主要有污水处理服务、工程安装服务、物业及停车管理服务等，其中：

（1）污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认；

（2）工程安装服务主要是公司对外提供管道及供水设备的安装工程，对于属于某一时段内履约的履约业务，按照履约进度确认收入，履约进度无法合理确定的除外；对于不属于某一时段内履约的履约业务，则在工程项目完工交付客户即控制权转移时确认收入。

（3）物业及停车管理服务在提供相关服务过程中确认收入。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十五、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。

二十六、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。

二十七、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十八、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

主要税种和税率

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

[注1]: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13%、9%、6%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日起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。

[注2]:根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期公司下属小规模纳税人及小微企业享受上述“六税两费”的优惠政策。

[注3]:根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本期公司下属小型微利企业享受上述优惠政策,实际企业所得税税负率为5%。

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	上年年末余额
库存现金	34.10	34.10

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	2,570,581,606.03	1,895,258,385.42
其他货币资金[注]	21,477,966.14	147,545.39
合计	2,592,059,606.27	1,895,405,964.91

[注]：其他货币资金期末余额主要系质押保证金存款、复垦工程履约保证金、人防结建工程建设履约保证金及第三方支付平台存款等。

说明：货币资金期末余额中受限货币资金情况见本附注五之47。

2. 应收票据

票据类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	16,592,890.37
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	16,592,890.37

说明：期末公司无已质押的应收票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	468,955,876.90	417,276,333.68
1~2年	186,240,173.39	93,692,723.27
2~3年	6,588,040.27	1,262,049.51
3年以上	2,051,227.72	1,994,632.63
账面余额	663,835,318.28	514,225,739.09
减：坏账准备	3,966,697.96	3,299,267.63
账面价值	659,868,620.32	510,926,471.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	663,835,318.28	100.00	3,966,697.96	0.60	659,868,620.32
其中：账龄组合	78,376,380.82	11.81	3,966,697.96	5.06	74,409,682.86
其他组合	585,458,937.46	88.19			585,458,937.46
合计	663,835,318.28	/	3,966,697.96	/	659,868,620.32

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	514,225,739.09	100.00	3,299,267.63	0.64	510,926,471.46
其中：账龄组合	124,396,961.82	24.19	3,299,267.63	2.65	121,097,694.19
其他组合	389,828,777.27	75.81			389,828,777.27
合计	514,225,739.09	/	3,299,267.63	/	510,926,471.46

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			上年年末余额		
	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	60,518,738.57	605,187.38	1.00	119,089,337.21	1,190,893.37	1.00
1~2年	15,649,474.70	1,564,947.47	10.00	3,062,972.22	306,297.23	10.00
2~3年	686,007.40	274,402.96	40.00	737,625.61	295,050.25	40.00
3年以上	1,522,160.15	1,522,160.15	100.00	1,507,026.78	1,507,026.78	100.00
合计	78,376,380.82	3,966,697.96	5.06	124,396,961.82	3,299,267.63	2.65

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
组合计提	3,299,267.63	1,332,272.25			-664,841.92	3,966,697.96
合计	3,299,267.63	1,332,272.25			-664,841.92	3,966,697.96

(4) 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	161,351,559.61	1年以内及1-2年	24.31
安吉县综合行政执法局	140,031,488.19	1年以内及1-2年	21.09
安吉县梅溪镇人民政府	37,528,661.30	1年以内、1-3年及3年以上	5.65
中铁一局集团有限公司	37,200,850.44	1年以内	5.60
安吉县天子湖镇人民政府	28,728,688.59	1年以内及1-3年	4.33
合计	404,841,248.13	/	60.98

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	241,317,930.04	65.88	2,838,233,893.69	81.78
1~2年	4,030,015.92	1.10	401,141,925.85	11.56
2~3年	100,581,356.00	27.46	52,780,162.00	1.52
3年以上	20,356,553.85	5.56	178,420,080.95	5.14
合计	366,285,855.81	100.00	3,470,576,062.49	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
安吉景欣房地产开发有限公司	39,573,293.90	16,427,093.90	未到结算期
安吉明鸿置业有限公司	35,275,200.00	35,275,200.00	未到结算期
安吉银凯置业有限公司	32,678,495.00	32,678,495.00	未到结算期
合计	107,526,988.90	84,380,788.90	/

(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	174,453,342.00	47.63
安吉景欣房地产开发有限公司	39,573,293.90	10.80
安吉明鸿置业有限公司	35,275,200.00	9.63
安吉银凯置业有限公司	32,678,495.00	8.92
宁波宝都商贸有限公司	20,005,576.93	5.46
合计	301,985,907.83	82.44

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	3,276,148,459.02	3,717,573,848.23
合计	3,276,148,459.02	3,717,573,848.23

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,011,645,769.94	1,951,297,396.61
1~2年	476,984,785.58	836,604,981.45

账龄	期末余额	上年年末余额
2~3年	690,664,561.33	304,347,964.22
3年以上	270,196,360.88	794,280,952.12
账面余额	3,449,491,477.73	3,886,531,294.40
减：坏账准备	173,343,018.71	168,957,446.17
账面价值	3,276,148,459.02	3,717,573,848.23

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	36,352,276.00	1.05	36,352,276.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,413,139,201.73	98.95	136,990,742.71	4.01	3,276,148,459.02
其中：账龄组合	337,606,910.97	9.79	136,990,742.71	40.58	200,616,168.26
其他组合	3,075,532,290.76	89.16			3,075,532,290.76
合计	3,449,491,477.73	100.00	173,343,018.71	/	3,276,148,459.02

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	36,352,276.00	0.94	36,352,276.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,850,179,018.40	99.06	132,605,170.17	3.44	3,717,573,848.23
其中：账龄组合	458,981,767.78	11.81	132,605,170.17	28.89	326,376,597.61
其他组合	3,391,197,250.62	87.25			3,391,197,250.62
合计	3,886,531,294.40	100.00	168,957,446.17	/	3,717,573,848.23

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收清算公司往来款	36,352,276.00	36,352,276.00	100.00	预计无法收回
合计	36,352,276.00	36,352,276.00	100.00	

(续表)

单位	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收清算公司往来款	36,352,276.00	36,352,276.00	100.00	预计无法收回
合计	36,352,276.00	36,352,276.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	337,606,910.97	136,990,742.71	40.58
其他组合	3,075,532,290.76		
合计	3,413,139,201.73	136,990,742.71	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	132,605,170.17		36,352,276.00	168,957,446.17
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	8,863,141.26			8,863,141.26
本期转回				
本期核销				
合并范围变动	-4,477,568.72			-4,477,568.72
期末余额	136,990,742.71		36,352,276.00	173,343,018.71

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
单项计提	36,352,276.00					36,352,276.00
组合计提	132,605,170.17	8,863,141.26			-4,477,568.72	136,990,742.71
合计	168,957,446.17	8,863,141.26			-4,477,568.72	173,343,018.71

④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(%)
浙江安吉经发控股集团有限公司	往来款	461,933,895.63	1年以内	13.39
安吉县新农村建设发展总公司(安吉优城建设发展有限公司)	往来款	434,131,339.45	1年以内、1-3年及3年以上	12.59
浙江安吉国控建设发展集团有限公司	往来款	270,000,000.00	1年以内	7.83
安吉县杭垓基础设施建设有限公司	往来款	250,000,000.00	2-3年	7.25

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(%)
安吉润丰城乡建设发展有限公司	往来款	248,300,000.00	1年以内及1-3年	7.20
合计	/	1,664,365,235.08	/	47.50

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	22,530,472.16		22,530,472.16	12,210,952.34		12,210,952.34
库存商品	22,646,552.31		22,646,552.31	4,969,953.73		4,969,953.73
开发产品	348,004,162.83		348,004,162.83	227,494,358.39		227,494,358.39
半成品	1,116,917.23		1,116,917.23			
周转材料	11,975.28		11,975.28	11,975.18		11,975.18
开发成本	27,618,490,861.66		27,618,490,861.66	19,544,634,891.65		19,544,634,891.65
开发用土地	27,205,200.00		27,205,200.00	545,095,083.50		545,095,083.50
合同履约成本	50,026,330.21		50,026,330.21	96,046,261.13		96,046,261.13
合计	28,090,032,471.68		28,090,032,471.68	20,430,463,475.92		20,430,463,475.92

(2) 期末公司开发成本中含有借款费用资本化金额为7,323,986,042.27元。

(3) 期末公司存货中用于抵押担保的情况详见本附注五之47。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	48,650,731.96	32,061,092.17
待抵扣税费	230,688,367.44	220,026,676.53
合同取得成本		4,511,715.54
合计	279,339,099.40	256,599,484.24

8. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		增加投资	权益法下确认的投资损益	合并范围变动		
联营企业						
安吉畅游汽车服务股份有限公司	1,912,891.39		-458,537.86			
安吉茶产业集团有限公司[注]						
合计	1,912,891.39		-458,537.86	1,454,353.53		

[注]：期末安吉茶产业集团有限公司净资产为负数，公司对其权益法核算账面价值已调整为零。

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
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	18,600,000.00	18,600,000.00
湖州市两山生态资源运营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	48,830,000.00	48,830,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安吉县龙山基础投资有限公司					非交易性	
安吉华都房地产开发有限公司					非交易性	
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）					非交易性	
安吉浙建投资有限公司					非交易性	
安吉县管道燃气有限公司	5,001,468.19				非交易性	
湖州市两山生态资源运营有限公司					非交易性	
合计	5,001,468.19					

10. 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. 上年年末余额	2,327,416,361.95	1,053,184,516.51	3,380,600,878.46
2. 本期增加金额	281,679,181.02	10,369,842.61	292,049,023.63
(1) 外购	3,839,748.42		3,839,748.42
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	277,839,432.60	10,369,842.61	288,209,275.21

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	181,634,191.17	100,937,475.00	282,571,666.17
(1) 转让减少	151,237,325.17		151,237,325.17
(2) 自用转出减少	26,814,472.00	97,382,250.00	124,196,722.00
(3) 其他减少	3,582,394.00	3,555,225.00	7,137,619.00
4. 期末余额	2,427,461,351.80	962,616,884.12	3,390,078,235.92
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	234,025,644.09	137,718,863.61	371,744,507.70
2. 本期增加金额	85,956,784.41	27,860,483.38	113,817,267.79
(1) 计提或摊销	85,956,784.41	27,860,483.38	113,817,267.79
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	14,777,745.64	21,555,806.15	36,333,551.79
(1) 转让减少	2,172,199.19		2,172,199.19
(2) 自用转出减少	11,038,620.35	20,896,608.07	31,935,228.42
(3) 其他减少	1,566,926.10	659,198.08	2,226,124.18
4. 期末余额	305,204,682.86	144,023,540.84	449,228,223.70
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
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	2,122,256,668.94	818,593,343.28	2,940,850,012.22
2. 上年年末账面价值	2,093,390,717.86	915,465,652.90	3,008,856,370.76

(2) 期末公司投资性房地产中用于抵押担保的情况详见本附注五之47。

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,145,259,240.90	3,417,471,773.65
固定资产清理		
合计	4,145,259,240.90	3,417,471,773.65

(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. 上年年末余额	2,437,357,182.03	218,224,387.97	18,833,040.52	31,844,066.34	1,129,556,478.96	3,835,815,155.82
2. 本期增加金额	740,816,854.01	186,008,617.34	9,611,189.43	3,554,355.10	209,555,800.52	1,149,546,816.40
(1)购置	164,517.25	12,655,966.18	9,081,689.43	2,428,010.18	31,217.95	24,361,400.99
(2)在建工程/存货转入	486,587,402.46	150,701,891.16	390,000.00	960,994.92	190,839,342.57	829,479,631.11
(3)投资性房地产自用转入	26,814,472.00					26,814,472.00
(4)类别调整增加					4,827,000.00	4,827,000.00
(5)企业合并增加	227,250,462.30	22,650,760.00	139,500.00	165,350.00	13,858,240.00	264,064,312.30
3. 本期减少金额	197,858,236.07	59,690,975.81	7,715,624.65	939,359.72		266,204,196.25
(1)处置或报废	307,958.94	53,110.00	269,867.90	48,669.92		679,606.76
(2)企业合并减少	185,847,498.22	59,637,865.81	7,445,756.75	885,690.80		253,816,811.58
(3)类别调整减少	4,827,000.00					4,827,000.00
(4)其他减少	6,875,778.91			4,999.00		6,880,777.91
4. 期末余额	2,980,315,799.97	344,542,029.50	20,728,605.30	34,459,061.72	1,339,112,279.48	4,719,157,775.97
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	177,962,341.31	62,046,155.41	9,220,467.29	16,399,214.12	152,715,204.04	418,343,382.17
2. 本期增加金额	89,672,533.05	34,374,616.48	3,229,249.67	6,638,745.09	54,798,912.70	188,714,056.99
(1)计提	77,517,800.40	30,620,203.65	3,190,895.31	6,522,246.72	52,564,214.33	170,415,360.41
(2)投资性房地产自用转入	11,038,620.35					11,038,620.35
(3)企业合并增加	1,116,112.30	3,754,412.83	38,354.36	116,498.37	1,057,559.25	6,082,937.11
(4)类别调整增加					1,177,139.12	1,177,139.12
3. 本期减少金额	22,599,419.27	9,433,392.11	457,447.36	668,645.35		33,158,904.09
(1)处置或报废	307,958.94	50,454.50	261,736.34	40,973.40		661,123.18
(2)企业合并减少	21,114,321.21	9,382,937.61	195,711.02	622,922.90		31,315,892.74
(3)类别调整减少	1,177,139.12					1,177,139.12
(4)其他减少				4,749.05		4,749.05
4. 期末余额	245,035,455.09	86,987,379.78	11,992,269.60	22,369,313.86	207,514,116.74	573,898,535.07
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						

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
1. 期末账面价值	2,735,280,344.88	257,554,649.72	8,736,335.70	12,089,747.86	1,131,598,162.74	4,145,259,240.90
2. 上年年末账面价值	2,259,394,840.72	156,178,232.56	9,612,573.23	15,444,852.22	976,841,274.92	3,417,471,773.65

② 期末公司固定资产价值中用于抵押担保的情况详见本附注五之 47。

12. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,886,598,603.13	2,433,746,932.28
工程物资		
合计	1,886,598,603.13	2,433,746,932.28

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
农村生活污水集中处理系统示范工程	531,529,268.00		531,529,268.00	602,828,816.06		602,828,816.06
城区污水处理厂工程	177,556,194.58		177,556,194.58	173,449,847.52		173,449,847.52
城北污水处理厂工程	18,403,789.54		18,403,789.54	172,938,207.95		172,938,207.95
水务检测中心大楼	62,021,092.94		62,021,092.94	60,641,591.22		60,641,591.22
思源供水及各水厂改造工程	281,988,211.48		281,988,211.48	121,239,538.24		121,239,538.24
静脉产业园项目	107,040,927.93		107,040,927.93	107,718,465.99		107,718,465.99
海绵城市项目	569,855,488.22		569,855,488.22	554,071,735.94		554,071,735.94
海绵城市景观等工程	31,862,470.93		31,862,470.93	30,979,950.09		30,979,950.09
安吉县智慧排水项目	33,773,293.27		33,773,293.27	20,201,457.13		20,201,457.13
“两山”讲习所维修改造工程				45,471,486.24		45,471,486.24
安吉“两山”梦想小镇项目				123,777,449.68		123,777,449.68
清源污水处理厂工程				97,993,537.89		97,993,537.89
灵芝路综合楼新建工程				28,901,855.43		28,901,855.43
城市展厅项目				13,207,026.01		13,207,026.01
智治中心项目				208,834,428.31		208,834,428.31
混凝土项目				14,928,549.11		14,928,549.11
其他零星工程	72,567,866.24		72,567,866.24	56,562,989.47		56,562,989.47

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	1,886,598,603.13		1,886,598,603.13	2,433,746,932.28		2,433,746,932.28

② 在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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	
农村生活污水集中处理系统示范工程	602,828,816.06	117,531,322.77	188,830,870.83		531,529,268.00
城区污水处理厂工程	173,449,847.52	4,106,347.06			177,556,194.58
城北污水处理厂工程	172,938,207.95		152,827,203.31	1,707,215.10	18,403,789.54
水务检测中心大楼	60,641,591.22	1,379,501.72			62,021,092.94
思源供水及各水厂改造工程	121,239,538.24	182,430,702.59	19,933,416.55	1,748,612.80	281,988,211.48
静脉产业园项目	107,718,465.99	136,537,323.11	137,005,994.54	208,866.63	107,040,927.93
海绵城市项目	554,071,735.94	15,783,752.28			569,855,488.22
海绵城市景观等工程	30,979,950.09	882,520.84			31,862,470.93
安吉县智慧排水项目	20,201,457.13	13,571,836.14			33,773,293.27
其他零星工程	56,562,989.47	23,973,337.01	7,968,010.17	450.07	72,567,866.24
“两山”讲习所维修改造工程	45,471,486.24	2,396,551.30	47,868,037.54		
安吉“两山”梦想小镇项目	123,777,449.68	1,996,519.45	125,773,969.13		
清源污水处理厂工程	97,993,537.89	28,722,548.30	126,716,086.19		
灵芝路综合楼新建工程	28,901,855.43		27,688,154.05	1,213,701.38	
城市展厅项目	13,207,026.01	3,449,964.39	16,656,990.40		
智治中心项目	208,834,428.31	41,332,343.16	250,166,771.47		
混凝土项目	14,928,549.11	38,741,960.98	900,884.96	52,769,625.13	
合计	2,433,746,932.28	612,836,531.10	1,102,336,389.14	57,648,471.11	1,886,598,603.13

[注]：在建工程本期其他减少中合并范围变动减少 52,769,625.13 元。

③ 期末公司在建工程中借款费用累计资本化金额为 219,615,294.66 元。

④ 期末公司在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	计算机软件	合计
----	-------	-------	-------	----

项目	土地使用权	特许经营权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	494,017,113.57	1,074,465,406.00	6,214,899.05	1,574,697,418.62
2. 本期增加金额	173,768,999.00	1,188,501,051.11	127,727,844.91	1,489,997,895.02
(1)购置	36,977,000.00		5,675,858.17	42,652,858.17
(2)存货/在建工程/投资性房地产转入	122,285,899.00	10,165,451.11	121,903,432.74	254,354,782.85
(3)政府拨入资产		1,178,335,600.00		1,178,335,600.00
(4)合并转入	14,506,100.00		148,554.00	14,654,654.00
3. 本期减少金额	145,706,502.73		97,844.57	145,804,347.30
(1)处置减少				
(2)合并转出	145,385,846.47		97,844.57	145,483,691.04
(3)其他减少	320,656.26			320,656.26
4. 期末余额	522,079,609.84	2,262,966,457.11	133,844,899.39	2,918,890,966.34
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	57,216,658.56	36,926,695.25	4,859,739.37	99,003,093.18
2. 本期增加金额	37,406,045.86	37,978,752.33	12,186,604.48	87,571,402.67
(1)计提	16,146,785.28	37,978,752.33	12,051,565.05	66,177,102.66
(2)投资性房地产摊销转入	20,896,608.07			20,896,608.07
(3)合并转入	362,652.51		135,039.43	497,691.94
3. 本期减少金额	25,864,556.71		97,844.57	25,962,401.28
(1)处置减少				
(2)合并转出	25,864,556.71		97,844.57	25,962,401.28
4. 期末余额	68,758,147.71	74,905,447.58	16,948,499.28	160,612,094.57
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
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	453,321,462.13	2,188,061,009.53	116,896,400.11	2,758,278,871.77
2. 上年年末账面价值	436,800,455.01	1,037,538,710.75	1,355,159.68	1,475,694,325.44

(2) 期末公司无形资产中用于抵押担保的情况详见本附注五之47。

14. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	合并转出	
房屋装修支出	2,368,831.80	957,553.32	876,151.19	581,219.36	1,869,014.57
工程改造支出	3,189,815.51	3,885,391.41	1,376,545.08		5,698,661.84
其他	143,065.06	4,202,250.00	1,578,752.56		2,766,562.50
合计	5,701,712.37	9,045,194.73	3,831,448.83	581,219.36	10,334,238.91

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	139,908,523.00	34,977,130.75	132,094,632.48	33,023,658.12
内部交易抵销影响	19,966,178.20	4,991,544.55	25,848,803.84	6,462,200.96
合计	159,874,701.20	39,968,675.30	157,943,436.32	39,485,859.08

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购资产增值	39,613,424.24	9,903,356.06	11,746,000.00	2,936,500.00
合计	39,613,424.24	9,903,356.06	11,746,000.00	2,936,500.00

16. 其他非流动资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安吉县互联网产业协会投资款	30,000.00			30,000.00
预付土地购置款	55,130,743.57	1,020,727.99		56,151,471.56
合计	55,160,743.57	1,020,727.99		56,181,471.56

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	400,000,000.00	100,000,000.00
其他借款	200,000,000.00	
应付利息	15,171,555.56	177,222.22
合计	615,171,555.56	100,177,222.22

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程服务款	214,490,793.29	257,462,242.44
货物采购款	392,199,010.93	56,145,590.25
长期资产及土地资产购置款	128,317,433.28	1,010,509,788.72
其他	131,999,536.21	54,273,896.20
合计	867,006,773.71	1,378,391,517.61

(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
安吉穗华置业有限公司	306,337,000.00	306,337,000.00	未到结算期
浙江银润休闲旅游开发有限公司	91,420,211.79	90,679,129.82	未到结算期
合计	397,757,211.79	397,016,129.82	/

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	47,801,619.92	458,289.00
预收其他款项	14,004.00	37,129.65
合计	47,815,623.92	495,418.65

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
工程及代建业务合同	546,128,082.85	601,846,715.21
房地产业务合同	202,924,970.32	766,663,572.36
其他业务合同	43,771,838.94	27,173,605.95
合计	792,824,892.11	1,395,683,893.52

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,126,149.48	92,655,684.07	93,375,230.74	14,406,602.81
二、离职后福利—设定提存计划	665,201.55	6,248,695.59	6,415,554.13	498,343.01
合计	15,791,351.03	98,904,379.66	99,790,784.87	14,904,945.82

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,212,347.95	57,026,777.41	57,563,312.05	13,675,813.31
二、职工福利费	122,541.00	15,550,693.62	15,514,874.62	158,360.00
三、社会保险费	223,714.08	3,109,582.96	3,036,479.50	296,817.54
其中：1.医疗保险费	162,417.93	2,745,417.57	2,661,632.38	246,203.12
2.工伤保险费	61,296.15	364,165.39	374,847.12	50,614.42
四、住房公积金	428,461.00	5,381,479.00	5,669,482.00	140,458.00
五、工会经费和职工教育经费	139,085.45	2,096,314.47	2,100,245.96	135,153.96
六、劳务报酬		9,490,836.61	9,490,836.61	0.00
合计	15,126,149.48	92,655,684.07	93,375,230.74	14,406,602.81

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	634,321.94	6,037,049.22	6,198,277.90	473,093.26
2、失业保险费	30,879.61	211,646.37	217,276.23	25,249.75
合计	665,201.55	6,248,695.59	6,415,554.13	498,343.01

22. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	22,028,452.15	20,650,212.33
增值税	106,848,625.65	113,617,317.96
土地增值税	11,485,573.30	12,392,985.81
土地使用税	3,375,484.73	6,194,487.89
房产税	24,095,698.26	16,515,421.67
城市维护建设税	6,675,337.08	6,418,212.19
教育费附加	3,954,447.07	3,797,970.50
地方教育附加	2,724,726.02	2,622,498.89
印花税	1,043,917.86	782,555.63
其他税费	544,999.17	481,104.49
合计	182,777,261.29	183,472,767.36

23. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	9,084,956,519.53	5,613,623,042.12
合计	9,084,956,519.53	5,613,623,042.12

(2) 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	上年年末余额
单位往来	8,920,988,602.54	5,508,265,460.21
保证金及押金	86,547,619.87	46,973,693.84
其他	77,420,297.12	58,383,888.07
合计	9,084,956,519.53	5,613,623,042.12

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
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	1,944,380,076.00	1,734,380,076.00	未结算
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	1,871,783,392.56	1,053,805,918.43	未结算
浙江安吉新地园林工程有限公司	940,772,395.93	294,023,780.48	未结算
浙江安吉广和建设有限公司	649,260,799.57	321,542,389.69	未结算
安吉广和苗木有限公司	529,449,698.51	257,819,539.32	未结算
安吉县产业投资发展集团有限公司	381,977,941.35	381,977,941.35	未结算
安吉浙建投资有限公司	179,000,000.00	179,000,000.00	未结算
湖州市际承接产业转移示范区安吉分区管理委员会	92,007,404.08	84,162,315.86	未结算
合计	6,588,631,708.00	4,306,711,961.13	/

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款[注1]	1,183,955,359.02	1,823,206,978.84
一年内到期的应付债券[注2]	2,220,136,833.33	1,136,789,333.34
一年内到期的长期应付款[注3]	197,419,818.40	203,123,366.82
合计	3,601,512,010.75	3,163,119,679.00

[注1]：一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	上年年末余额
抵押/保证借款	735,500,000.00	1,497,500,000.00
保证借款	405,785,714.29	298,833,333.33
信用借款	10,000,000.00	6,500,000.00
其他借款	14,929,528.58	0
应付利息	17,740,116.15	20,373,645.51

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,183,955,359.02	1,823,206,978.84

说明：保证借款中关联方保证情况详见本附注八之5（2）。

[注2]：一年内到期的应付债券情况

项目	期末余额	上年年末余额
公司债	850,000,000.00	750,000,000.00
企业债	200,000,000.00	200,000,000.00
其他融资工具	1,000,000,000.00	
应付利息	170,136,833.33	186,789,333.34
合计	2,220,136,833.33	1,136,789,333.34

[注3]：一年内到期的长期应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
华融金融租赁股份有限公司	177,419,818.40	203,123,366.82
永赢金融租赁有限公司	20,000,000.00	
合计	197,419,818.40	203,123,366.82

25. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券[注]	1,417,360,000.00	
待转销项税额	4,662,137.12	16,127,736.48
合计	1,422,022,137.12	16,127,736.48

[注]：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	计划发行金额 (亿元)
23 安吉城投 PPN002	100 元	2023 年 8 月 29 日	1 年	14.00
合计	/	/	/	

(续表)

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 安吉城投 PPN002		1,400,000,000.00	17,360,000.00			1,417,360,000.00
合计		1,400,000,000.00	17,360,000.00			1,417,360,000.00

26. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押/保证借款[注1][注2]	5,757,206,000.00	8,208,798,596.00

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款[注2]	4,556,714,285.71	2,944,166,666.67
信用借款	190,000,000.00	120,250,000.00
其他借款[注3]	335,568,258.78	369,659,383.58
合计	10,839,488,544.49	11,642,874,646.25

[注1]：抵押借款中包括同时由公司定期存单及收费权提供质押担保，借款抵押物主要系房屋及建筑物和土地使用权。

[注2]：保证借款中关联方保证情况详见本附注八之5（2）。

[注3]：其他借款为公司之子公司安吉国源水务集团有限公司向安吉县财政局申请的世界银行专项转贷借款，该贷款专项用于浙江农村生活污水处理系统及饮水工程建设项目。

27. 应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
公司债	1,850,000,000.00	2,600,000,000.00
企业债	400,000,000.00	600,000,000.00
自贸区离岸债	680,000,000.00	
其他融资工具	2,600,000,000.00	2,000,000,000.00
应付利息	170,136,833.33	186,789,333.34
合计	5,700,136,833.33	5,386,789,333.34
减：一年内到期的应付债券	2,220,136,833.33	1,136,789,333.34
应付债券（一年以上）	3,480,000,000.00	4,250,000,000.00

（2）期末应付债券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	计划发行金额 (亿元)
18安吉绿色债01	100元	2018年5月2日	7年	5.00
18安吉绿色债02	100元	2018年9月25日	7年	5.00
20安城01	100元	2020年3月23日	3+2年	7.50
21安城01	100元	2021年3月8日	3年	5.50
21安城02	100元	2021年8月30日	3年	3.00
21安吉城投PPN001	100元	2021年2月26日	3+2年	10.00
22安投01	100元	2022年6月2日	3年	5.00
22安城02	100元	2022年9月29日	3年	5.00
22安吉城投PPN001	100元	2022年6月16日	3年	10.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	计划发行金额 (亿元)
23 安吉城投 PPN001	100 元	2023 年 3 月 24 日	3 年	6.00
G23 安吉城投 01	/	2023 年 3 月 20 日	3 年	6.80
合计	/	/	/	

(续表)

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折 价摊 销	本期偿还及付息	期末余额	其中：1 年内 到期金额
18 安吉绿色债 01	315,300,000.00		16,060,000.00		121,600,000.00	209,760,000.00	109,760,000.00
18 安吉绿色债 02	306,366,500.00		20,181,388.89		122,470,000.00	204,077,888.89	104,077,888.89
20 安城 01	783,716,666.67		8,283,333.33		792,000,000.00	0	0
21 安城 01	577,773,777.78		32,341,833.33		32,890,000.00	577,225,611.11	577,225,611.11
21 安城 02	306,069,333.33		16,880,333.34		17,070,000.00	305,879,666.67	305,879,666.67
21 安吉城投 PPN001	1,057,943,611.12		53,350,833.32		59,800,000.00	1,051,494,444.44	1,051,494,444.44
22 安投 01	511,833,333.33		20,000,000.00		20,000,000.00	511,833,333.33	11,833,333.33
22 安城 02	504,569,444.44		17,500,000.00		17,500,000.00	504,569,444.44	4,569,444.44
22 安吉城投 PPN001	1,023,216,666.67		42,000,000.00		42,000,000.00	1,023,216,666.67	23,216,666.67
23 安吉城投 PPN001	0	600,000,000.00	24,686,666.67		0	624,686,666.67	24,686,666.67
G23 安吉城投 01	0	680,000,000.00	20,313,111.11		12,920,000.00	687,393,111.11	7,393,111.11
合计	5,386,789,333.34	1,280,000,000.00	271,597,499.99		1,238,250,000.00	5,700,136,833.33	2,220,136,833.33

[注]:公司发行的债券均按面值平价发行,按年付息。

28. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	393,946,617.53	291,397,664.63
专项应付款	88,498,962.20	85,498,962.20
合计	482,445,579.73	376,896,626.83

(2) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
华融金融租赁股份有限公司	113,946,617.53	291,397,664.63
永赢金融租赁有限公司	280,000,000.00	
合计	393,946,617.53	291,397,664.63

(3) 专项应付款

项目	上年年末余额	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	4,462,664.09			4,462,664.09	县自然资源局拨付
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
县乡镇农饮水工程及433项目专项资金	77,720,479.00	3,000,000.00		80,720,479.00	县财政及各乡镇拨付
合计	85,498,962.20	3,000,000.00		88,498,962.20	/

29. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	185,925,818.89	6,724,600.74	11,751,309.35	180,899,110.28	与资产相关的政府补助
合计	185,925,818.89	6,724,600.74	11,751,309.35	180,899,110.28	/

注：政府补助明细情况详见附注五之 48。

30. 实收资本

股东名称	上年年末余额		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额	
	投资金额 (万元)	比例			投资金额 (万元)	比例
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	360,000.00	100%	180,000.00		540,000.00	100%
合计	360,000.00	100%	180,000.00		540,000.00	100%

注：2023年6月19日，根据安吉县财政局《关于同意浙江安吉城市运营管理集团有限公司和安吉县城市建设投资集团有限公司增加注册资本金的批复》（安财资产[2023]138号）文件批复，同意公司增加注册资本金22亿元，增资后注册资本变更为60亿元。本期实收资本增加18亿元，系收到股东浙江安吉城市运营管理集团有限公司增资款。

31. 资本公积

项目	上年年末余额	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	7,431,209,435.06	1,178,335,600.00	14,424,759.24	8,595,120,275.82
合计	7,424,955,756.15	1,178,335,600.00	14,424,759.24	8,588,866,596.91

说明：其他资本公积本期增加1,178,335,600.00元，系根据安吉县人民政府《关于将全县范围内地下公共停车泊位特许经营权移交至浙江安吉城市运营管理集团有限公司的通知》及安吉县财政局国有资产备案相关文件，将县城区公共停车泊位特许经营权注入公司，增加资本公积。

其他资本公积本期减少14,424,759.24元，其中：根据安吉县财政局有关文件无偿划出子公司股权，减少资本公积20,811.31元；政府无偿收回房产及土地资产，减少资本公积4,911,494.82元；公司下属安吉国源水务集团有限公司按照政府文件安排，因全县安全供水目的而购买子公司形成的股权差价9,492,453.11元，递减公司账面政府享有的资本公积。

32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,398,339,374.09	1,270,414,437.41
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	1,398,339,374.09	1,270,414,437.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,416,287.79	129,924,936.68
减：提取法定盈余公积		
上缴国有资产收益		2,000,000.00
期末未分配利润	1,510,755,661.88	1,398,339,374.09

33. 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	1,978,180,265.04	1,813,587,072.41	1,502,204,737.43	1,423,879,768.86
其他业务	279,228,983.50	215,847,197.48	51,886,096.78	36,159,829.62
合计	2,257,409,248.54	2,029,434,269.89	1,554,090,834.21	1,460,039,598.48

（2）合同产生的收入情况（按业务分类）

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
货物贸易及商品销售	535,674,957.98	526,981,462.31	478,023,596.62	471,754,740.82
供水及污水业务	359,953,322.79	335,211,724.46	303,119,867.38	301,969,144.10
加油站业务	105,945,501.44	89,934,468.60	89,179,166.74	73,378,160.54
工程建设业务			1,305,588.24	2,638,719.55
土地整理业务	201,709,814.37	185,500,989.99	278,035,826.89	254,393,221.03
房地产业务	521,115,486.60	462,443,373.00	172,386,046.03	166,669,717.55
房产物业租赁及管理	164,312,121.73	147,787,864.97	42,722,100.18	34,052,392.42
主营业务其他	89,469,060.13	65,727,189.08	137,432,545.35	119,023,672.85
其他业务	279,228,983.50	215,847,197.48	51,886,096.78	36,159,829.62
合计	2,257,409,248.54	2,029,434,269.89	1,554,090,834.21	1,460,039,598.48

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,986,320.00	1,267,544.86
教育费附加	1,187,254.65	759,692.46
地方教育附加	790,155.05	508,126.68
土地增值税	12,917,376.86	2,042,397.60
房产税	18,480,942.72	7,900,039.33
土地使用税	582,606.32	3,523,532.21
印花税	2,426,063.18	3,038,829.27
其他税费	150.58	170,384.32
合计	38,370,869.36	19,210,546.73

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,463,012.98	4,412,200.85
广告促销及策划服务费	4,906,136.40	3,412,450.72
交通运输费	439,019.74	347,671.44
折旧及摊销	773,348.59	635,211.65
销售机构业务费	411,522.56	376,247.71
销售佣金及代理费	4,907,841.89	442,055.49
物业服务费	1,613,276.40	1,693,540.50
其他	1,702,135.07	909,726.01
合计	21,216,293.63	12,229,104.37

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,041,762.10	98,091,340.41
办公及会议费	3,261,893.65	3,734,564.62
业务招待费	122,671.00	194,140.41
差旅交通费	669,733.56	431,175.48
聘请中介机构费	6,942,571.95	5,421,092.60
广告宣传费	2,373,642.25	1,206,077.31
折旧费	16,406,956.97	29,008,818.31
无形资产摊销	14,837,682.95	13,816,395.83
长期待摊费用摊销	945,879.72	1,987,198.30
水电费	1,040,966.53	1,302,711.33

项目	本期发生额	上期发生额
租赁及物管费	6,669,824.33	3,018,356.19
其他	4,925,848.80	8,497,390.20
合计	144,239,433.81	166,709,260.99

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,009,626.10	48,020,867.21
减：利息收入	5,896,604.60	38,461,253.45
加：手续费支出	229,743.80	149,460.42
加：融资手续费	0.00	300,000.00
合计	12,342,765.30	10,009,074.18

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入[注]	108,329,372.02	272,162,355.27
税费减免及其他收益	1,097,038.63	1,931,804.01
个税手续费返还	1,228.89	330.77
合计	109,427,639.54	274,094,490.05

[注]：明细情况详见本附注五之 48。

39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-458,537.86	-256,567.95
处置长期股权投资产生的投资收益	14,328,184.77	5,078,724.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,001,468.19	6,912,380.40
其他	7,082.94	
合计	18,878,198.04	11,734,536.45

40. 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,332,272.25	-900,549.39
其他应收款坏账损失	-8,863,141.26	-21,774,774.93
合计	-10,195,413.51	-22,675,324.32

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-3,159.33	-3,021.18

项目	本期发生额	上期发生额
其他长期资产处置利得或损失	-209,316.70	
合计	-212,476.03	-3,021.18

42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	240.00	880.36
罚没收入	147,748.53	51,298.12
违约金收入	5,791,512.21	
其他	44,784.62	242,869.78
合计	5,984,285.36	295,048.26

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	29,149.80	1,374,136.01
捐赠支出	2,732,282.44	1,658,317.43
罚款、赔偿款支出	46,649.17	9,257.88
其他	18,579.98	1,597,159.53
合计	2,826,661.39	4,638,870.85

44. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,670,922.11	12,101,323.75
递延所得税费用	-927,936.96	-666,336.83
合计	15,742,985.15	11,434,986.92

45. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	4,946,387,774.81	6,019,941,005.67
存款利息收入	5,896,604.60	38,461,253.45
经营性补贴收入	102,740,796.00	266,335,656.32
个税手续费返还	1,228.89	330.77
其他收入	68,180,631.92	29,337,560.86
合计	5,123,207,036.22	6,354,075,807.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	2,480,868,984.57	5,325,677,562.72

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及短期待摊费用	39,836,610.65	38,682,546.00
非筹资性金融机构手续费	229,743.80	149,460.42
其他支出	2,789,678.97	1,688,480.70
支付保证金	6,341,473.00	
合计	2,530,066,490.99	5,366,198,049.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司股权子公司持有现金净额转入	142,623.15	
合计	142,623.15	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净流出额	119,715,864.58	
合计	119,715,864.58	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到项目专项资金	3,000,000.00	12,471,497.00
股权划转合并范围变化增加的货币资金		48,506.97
融资租赁借款	300,000,000.00	430,000,000.00
合计	303,000,000.00	442,520,003.97

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁借款	203,154,595.52	617,757,316.80
上交国有资本收益		2,000,000.00
股权划转合并范围变化减少的货币资金	403,369.90	67,002,754.15
支付融资手续费		300,000.00
支付减资子公司少数股东出资款	6,370,000.00	
质押保证金存款增加	15,007,299.90	
合计	224,935,265.32	687,060,070.95

46. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	117,118,203.41	133,265,120.95
加：资产减值损失		
信用减值损失	10,195,413.51	22,675,324.32
投资性房地产折旧与摊销	113,817,267.79	57,922,333.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,415,360.41	152,211,080.12
无形资产摊销	65,483,322.31	43,316,987.87
长期待摊费用摊销	2,376,261.33	2,307,209.93
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)	212,476.03	3,021.18
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	28,909.80	1,373,255.65
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	18,009,626.10	48,320,867.21
投资损失(收益以“－”号填列)	-18,878,198.04	-11,734,536.45
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-721,111.34	-666,336.83
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-206,825.62	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,915,473,187.73	-1,953,525,554.86
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,201,934,220.64	-8,123,429,981.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,544,700,501.59	6,844,874,959.31
其他	-20,418,870.48	
经营活动产生的现金流量净额	-711,406,630.29	-2,783,086,249.78
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	2,570,583,633.37	1,895,278,264.91
减：现金的上年年末余额	1,895,278,264.91	1,460,987,009.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	675,305,368.46	434,291,255.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	146,541.78
其中：安吉钱江水利供水有限公司	146,541.78
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-146,541.78

说明：安吉钱江水利供水有限公司系股权置换获取，获得股权子公司持有现金转入146,541.78元，扣除换出原子公司安吉钱水污泥处置有限公司持有现金3,918.63元，金额142,623.15元列入“收到的其他与投资活动有关的现金”本期发生额。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	136,891,818.02
其中：浙江安吉广和建设有限公司	99,783,731.65
浙江安吉新地园林工程有限公司	32,648,398.57
安吉钱水污泥处置有限公司	0
安吉智虹建设开发有限公司	4,459,687.80
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	153,868,170.04
其中：浙江安吉广和建设有限公司	1,499,817.10
浙江安吉新地园林工程有限公司	152,364,263.15
安吉钱水污泥处置有限公司	3,918.63
安吉智虹建设开发有限公司	171.16
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	290,868,048.63
其中：安吉县两山生态资源资产经营有限公司	290,868,048.63
处置子公司收到的现金净额	273,891,696.61
其中：浙江安吉广和建设有限公司	98,283,914.55
浙江安吉新地园林工程有限公司	-119,715,864.58
安吉钱水污泥处置有限公司	-3,918.63
安吉智虹建设开发有限公司	4,459,516.64
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	290,868,048.63

说明：处置子公司收到的现金净额273,891,696.61元，其中：因股权置换换出安吉钱水污泥处置有限公司持有现金影响数-3,918.63元，递减“收到其他与投资活动有关的现金”本期发生额；处置浙江安吉新地园林工程有限公司现金净额为-119,715,864.58元，列入“支付其他与

投资活动有关的现金”本期发生额；其余处置子公司收到的现金净额为正数合计393,611,479.82元，列入“处置子公司及其他营业单位收到的现金净额”本期发生额。

(4) 本现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,570,583,633.37	1,895,278,264.91
其中：库存现金	34.10	34.10
可随时用于支付的银行存款	2,570,581,606.03	1,895,258,385.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,993.24	19,845.39
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	2,570,583,633.37	1,895,278,264.91

47. 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	21,475,972.90	借款质押及复垦保证金等
存货	27,205,200.00	抵押银行贷款
投资性房地产	970,074,768.09	抵押银行贷款
固定资产	263,159,143.01	抵押银行贷款
合计	1,281,915,084.00	/

48. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产/收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
县基础设施建设运营补贴	与收益相关	102,301,796.00	其他收益	102,301,796.00
城镇污水运营补助资金	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
2022年安吉县服务业专项资金补助	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	与收益相关	39,000.00	其他收益	39,000.00
本期递延收益转入	与资产相关	5,588,576.02	其他收益	5,588,576.02
合计		108,329,372.02		108,329,372.02

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	上年年末余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	本期合并范围变动减少	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
梅溪基本建设专户940万	与资产相关	9,400,000.00		137,083.31		9,262,916.69	其他收益

补助项目	种类 (与资产相关 /与收益相关)	上年年末 余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	本期合并范围变动减少	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
天荒坪区域给排水2995万	与资产相关	29,950,000.00		582,361.10		29,367,638.90	其他收益
孝丰区域给排水工程	与资产相关	5,000,000.00		97,222.23		4,902,777.77	其他收益
城镇污水管网建设工程	与资产相关	6,450,000.00				6,450,000.00	
老石坎水厂土地指标费	与资产相关	3,027,010.50		195,291.00		2,831,719.50	其他收益
赋石水厂土地指标费	与资产相关	2,945,751.75		190,048.50		2,755,703.25	其他收益
城北三期土地规费	与资产相关	6,962,738.72		449,208.96		6,513,529.76	其他收益
安吉县城污水处理二厂三期工程	与资产相关	76,000,000.00		474,999.99		75,525,000.01	其他收益
梅溪污水处理厂提标改造工程	与资产相关	953,125.00		62,500.00		890,625.00	其他收益
安吉县县城污水二厂6万吨清洁排放提升改造工程	与资产相关	2,000,000.00		4,166.67		1,995,833.33	其他收益
安吉县孝丰自来水有限公司浮坞式取水改造工程	与资产相关	585,914.12		49,865.04		536,049.08	其他收益
天子湖二期扩建工程	与资产相关	9,854,166.75		549,999.96		9,304,166.79	其他收益
清源污水厂三期扩建工程	与资产相关	17,478,404.00		1,116,011.49		16,362,392.51	其他收益
净源污水污泥处置提标工程项目	与资产相关	6,289,800.00		127,066.67	6,162,733.33	0.00	其他收益
净源污水一二期提标工程	与资产相关	7,046,624.89		408,500.04		6,638,124.85	其他收益
递铺街道2019-364地块土地款补助款	与资产相关	1,982,283.16		1,057,493.43		924,789.73	其他收益
农村饮用水安全工程补助(高禹水厂)	与资产相关		4,358,547.71	54,328.55		4,304,219.16	其他收益
农村饮用水安全工程补助(鄞吴水厂)	与资产相关		925,818.17	11,540.16		914,278.01	其他收益
农村饮用水安全工程补助(土地补助)	与资产相关		1,176,645.42	11,733.35		1,164,912.07	其他收益
梅高线管道工程项目补助	与资产相关		121,333.76	4,333.33		117,000.43	其他收益
城区管道工程项目补助	与资产相关		63,589.42	2,155.57		61,433.85	其他收益
鄞吴管道工程项目补助	与资产相关		78,666.26	2,666.67		75,999.59	其他收益
合计		185,925,818.89	6,724,600.74	5,588,576.02	6,162,733.33	180,899,110.28	

附注六、合并范围的变更

1. 投资设立增加的子公司

子公司	成立日期	注册资本(万元)	持股比例(%)
安吉智虹建设开发有限公司[注]	2022年12月15日	20,500.00	100

[注]: 安吉智虹建设开发有限公司于2022年工商注册登记成立, 2023年2月开立基本账户进行运营。

2. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	备注
安吉钱江水利供水有限公司	2023年8月30日	57,020,226.39	100.00	股权置换	[注]

(2) 合并成本

合并成本	安吉钱江水利供水有限公司
—现金	
—非现金资产的公允价值	57,020,226.39
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	57,020,226.39
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,527,773.28
合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额[注]	9,492,453.11

[注]：根据子公司安吉国源水务集团有限公司与浙江钱江水利供水有限公司签订的《安吉国源水务污泥处置项目与安吉钱江水利南湖区域供水项目置换合作协议》、及安吉县财政局批复的国有企业股权转让重大事项备案（编号：安国资2023135）文件，浙江钱江水利供水有限公司以持有的安吉钱江水利供水有限公司100%股权为置换标的，置换安吉国源水务集团有限公司持有的安吉钱江水利供水有限公司100%股权。置换价格以股权价值评估报告为依据，其中：安吉钱江水利供水有限公司股权评估价值为57,020,226.39元，作为换入股权的换入成本；安吉钱江水利供水有限公司污泥处置有限公司股权评估价值为15,536,214.46元，作为换出股权资产的处置价格；置换差价41,484,011.93元，双方以等额的债权债务进行转让。上述股权置换事项已于2023年9月完成工商变更登记。

根据相关政府文件规定，公司本次收购主要为解决北部片区居民饮水安全问题，上述收购产生的溢价差额直接冲减安吉国源水务集团有限公司账面资本公积。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安吉钱江水利供水有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	146,541.78	146,541.78
应收款项	7,171,173.18	7,171,173.18
存货	138,218.49	138,218.49
固定资产	58,765,630.81	42,034,459.05
无形资产	14,156,962.06	2,193,407.10
其他非流动资产	31,400.00	31,400.00

项目	安吉钱江水利供水有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
小计	80,409,926.32	51,715,199.60
负债：		
流动负债	18,983,870.62	18,983,870.62
递延收益	6,724,600.74	6,724,600.74
递延所得税负债	7,173,681.68	
小计	32,882,153.04	25,708,471.36
净资产	47,527,773.28	26,006,728.24
减：少数股东权益		
取得的净资产	47,527,773.28	26,006,728.24

3. 政府股权划转减少

子公司	股权划转基准日	划转的股权比例 (%)	备注
安吉县康华房屋修建服务有限公司	2023年1月1日	100	[注]

[注]：根据安吉县人民政府2022年第79号专题会议纪要及安吉县财政局2013年1月批复的国有企业重大事项备案文件，同意公司将持有的安吉县康华房屋修建服务有限公司100%股权无偿划转至产投集团下属的安吉文旅资产管理有限公司。

4. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	浙江安吉广和建设有限公司 [注1]	浙江安吉新地园林工程有限公司 [注1]	安吉钱水污泥处置有限公司 [注2]	安吉智虹建设开发有限公司 [注3]
股权处置价款	99,783,731.65	32,648,398.57	15,536,214.46	204,019,687.80
股权处置比例 (%)	100%	100%	100%	100%
股权处置方式	协议转让	协议转让	股权置换	股权置换
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	6,468,261.98	4,497,531.46	3,362,391.33	550.64
丧失控制权的时点	2023年6月27日	2023年6月27日	2023年8月30日	2023年3月28日
丧失控制权时点的确定依据	股权交割日 (工商变更日)	股权交割日 (工商变更日)	股权交割日 (协议约定)	股权交割日 (工商变更日)

[注1]：根据公司子公司安吉舜嘉建设有限公司与母公司浙江安吉城市运营管理集团有限公司签订的《股权转让协议》、及安吉县财政局2023年6月批复的国有企业一般事项备案文件，子公司安吉舜嘉建设有限公司将持有的浙江安吉广和建设有限公司100%股权、浙江安吉新地园林工程有限公司100%股权以各公司2023年5月末账面净资产价值作价转让给母公司浙江安吉城市运营管理集团有限公司，2023年6月27日浙江安吉广和建设有限公司及浙江安吉新地园林工程有限公司完成工商变更。

[注2]：具体情况详见本附注六之2。

[注3]：具体情况详见本附注六之5。

5. 其他原因的合并范围变动

公司下属子公司安吉县城市建设发展有限公司（以下简称城建发展公司）与安吉县产业投资发展集团有限公司（以下简称产投集团）签订的《股权置换协议书》，子公司城建发展公司以持有安吉智虹建设开发有限公司（以下简称智虹公司）100%股权置换获得产投集团持有的安吉川恒商业运营管理有限公司（以下简称川恒公司）100%股权，双方股权作价以评估报告为依据，置换差价4,459,687.80元。股权置换事项于2023年3月20日获得安吉县财政局批复的国有企业重大事项备案文件，2023年3月28日智虹公司及川恒公司完成工商变更。

川恒公司2023年2月28日（股权作价评估基准日）账面仅为一项固定资产，无其他资产和负债，该固定资产系川恒公司拥有的安吉县商会大厦的四处房产，账面价值和评估价值均为19,956万元，与股权置换的价格一致，且公司无实质生产经营活动，因此，本期城建公司通过股权置换的方式获得川恒公司100%股权交易不构成业务合并，作为资产收购。

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
安吉川恒商业运营管理有限公司	浙江安吉	商业综合体管理服务		100	股权置换
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		政府股权划转
安吉广源贸易有限公司	浙江安吉	建筑材料、有色金属及农副产品等销售		100	投资设立
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		政府股权划转
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		政府股权划转
安吉佳诚智慧停车管理有限公司	浙江安吉	停车场服务、物业管理及家政服务等	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
安吉佳诚物业管理服务有限公司	浙江安吉	物业管理、家政服务等	100		投资设立
安吉广源市政工程有限公司	浙江安吉	农村、城镇基础设施建设	100		政府股权划转

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	
安吉典筑置业有限公司	浙江安吉	房地产开发		100	投资设立
安吉磐恒置业有限公司	浙江安吉	房地产开发	100		投资设立
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
安吉钱江水利供水有限公司	浙江安吉	自来水生产与供应		100	股权置换
安吉正圆环境检测有限公司	浙江安吉	环境保护检测、检验检测服务		100	投资设立
安吉赋石饮用水有限公司	浙江安吉	自来水生产与供应、饮料生产		100	政府股权划转
安吉县城区污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理及其再生利用		100	政府股权划转
安吉绿净环境科技发展有限公司	浙江安吉	生态保护和环境治理业	100		投资设立
安吉吉新再生资源利用有限公司	浙江安吉	再生能源利用、城市生活及建筑垃圾处理服务		67	投资设立
安吉赋石水库管理有限公司	浙江安吉	水利项目投资与运营	100		非同一控制下企业合并

(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
安吉双源自来水有限公司	23.08	-430,727.98		250,817.96
安吉经石加油站有限公司	49.00	4,687,066.58	4,180,360.92	25,588,317.11
安吉吉新再生资源利用有限公司	33.00	445,577.02		4,499,875.59

2. 在联营企业中的权益

(1) 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		17.10	权益法核算	2016年 9月1日

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	安吉畅游汽车服务股份有限公司	安吉畅游汽车服务股份有限公司
流动资产	33,728,937.89	26,247,489.29
非流动资产	14,956,947.49	16,708,782.35
资产合计	48,685,885.38	42,956,271.64
流动负债	13,190,893.96	31,769,772.28
非流动负债	26,990,000.00	
负债合计	40,180,893.96	31,769,772.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,504,991.42	11,186,499.36
持股比例	17.10%	17.10%
按持股比例计算的净资产份额	1,454,353.53	1,912,891.39
调整事项:		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,454,353.53	1,912,891.39
营业收入	48,141,853.57	61,349,445.14
净利润	-2,681,507.94	-1,289,871.03
其他综合收益		
综合收益总额	-2,681,507.94	-1,289,871.03

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	注册资本 (万元)	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
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	浙江安吉	投资与资产管理	800,000.00	100.00	100.00	浙江安吉两山国有控股集团有限公司

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

关联方名称	其他关联方与本公司关系
安吉县财政局	本公司最终控制方出资人
安吉城投城区开发建设有限公司	同一母公司
安吉县统驭房地产测绘有限公司	同一母公司
浙江安吉新地园林工程有限公司	同一母公司
浙江安吉广和建设有限公司	同一母公司
安吉县产业投资发展集团有限公司	同受本公司最终控制方控制
浙江安吉追梦投资有限公司	同受本公司最终控制方控制
安吉县旅游发展有限公司	同受本公司最终控制方控制
安吉文旅投资有限公司	同受本公司最终控制方控制
浙江两山融资租赁有限公司	同受本公司最终控制方控制
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	同受本公司最终控制方控制
浙江安吉两山振兴旅游投资发展有限公司	同受本公司最终控制方控制
浙江安吉高速公路有限公司	同受本公司最终控制方控制
安吉县杭垓基础设施建设有限公司	同受本公司最终控制方控制

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益 (不含税)	上期确认的租赁收益 (不含税)
浙江安吉追梦投资有限公司	房产		2,019,047.62

(2) 期末关联担保情况（含合并范围内公司之间的担保）

① 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	安吉舜嘉建设有限公司	550,000,000.00	2023-1-6	2032-12-28	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	100,000,000.00	2023-3-28	2032-12-28	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	442,500,000.00	2021-8-27	2035-8-24	否

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	安吉绿净环境科技发展有限公司	300,000,000.00	2023-1-3	2045-1-2	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉绿净环境科技发展有限公司	230,000,000.00	2023-1-31	2032-12-30	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉绿净环境科技发展有限公司	220,000,000.00	2023-1-10	2045-1-1	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源排水有限公司	300,000,000.00	2022-3-18	2036-12-25	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源排水有限公司	300,000,000.00	2022-2-1	2041-12-25	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源排水有限公司	200,000,000.00	2022-1-10	2043-12-25	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源排水有限公司	180,000,000.00	2022-10-26	2044-10-24	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源排水有限公司	150,000,000.00	2022-2-25	2038-12-25	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	276,500,000.00	2019-07-15	2027-12-31	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	11,000,000.00	2019-10-10	2027-12-31	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	59,300,000.00	2021-01-29	2028-12-30	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	48,210,000.00	2020-11-25	2028-12-30	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	48,210,000.00	2020-11-13	2028-12-30	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	39,410,000.00	2021-06-16	2028-12-30	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	37,050,000.00	2021-01-08	2028-12-30	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	37,050,000.00	2021-01-08	2028-12-30	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	31,120,000.00	2021-03-31	2028-12-30	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	14,840,000.00	2020-06-22	2028-12-30	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	14,810,000.00	2020-12-30	2028-12-30	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	9,375,000.00	2015-07-17	2024-12-31	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	7,031,300.00	2015-12-28	2024-12-31	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	7,031,300.00	2015-12-28	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-08-05	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-08-05	2024-12-31	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源水务集团		2015-11-20	2024-12-31	否

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
集团有限公司	有限公司	4,687,500.00			
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	4,687,500.00	2015-11-20	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-11-20	2024-12-31	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	4,687,500.00	2015-11-20	2024-12-31	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	4,687,400.00	2015-11-20	2024-12-31	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	10,000,000.00	2019-7-17	2027-12-31	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	49,000,000.00	2018-05-30	2028-05-29	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	49,000,000.00	2018-05-30	2028-05-29	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	29,900,000.00	2018-06-29	2028-06-29	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	29,000,000.00	2018-05-29	2028-05-29	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	11,500,000.00	2018-01-05	2028-01-05	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	1,580,000.00	2018-01-29	2028-1-29	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	275,000,000.00	2022-05-30	2032-05-29	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	150,000,000.00	2022-06-23	2025-06-22	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	255,000,000.00	2022-03-15	2031-12-25	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县城区污水处理有限公司	236,500,000.00	2022-04-29	2035-12-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县城区污水处理有限公司	107,500,000.00	2022-11-24	2035-12-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县城区污水处理有限公司	86,000,000.00	2022-09-13	2035-12-20	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	215,000,000.00	2020-04-01	2032-03-30	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	169,000,000.00	2021-02-01	2032-03-30	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	61,000,000.00	2022-01-28	2032-03-30	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	196,000,000.00	2022-01-25	2031-01-24	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	28,000,000.00	2022-09-16	2031-01-24	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县乐平自来水有限公司	90,000,000.00	2020-01-20	2028-01-19	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	86,000,000.00	2022-10-10	2027-05-16	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	80,000,000.00	2022-06-22	2027-05-16	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	64,000,000.00	2022-05-18	2027-05-16	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	280,000,000.00	2023-12-14	2028-02-21	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	50,000,000.00	2019-12-10	2028-10-01	否

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	安吉清源污水处理有限公司	50,000,000.00	2019-12-10	2026-10-01	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	50,000,000.00	2019-12-10	2027-10-01	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	30,000,000.00	2019-12-10	2024-10-01	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	30,000,000.00	2019-12-10	2025-10-01	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	40,000,000.00	2020-01-02	2025-12-01	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	40,000,000.00	2020-01-02	2026-10-09	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	40,000,000.00	2020-01-02	2024-12-01	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	10,000,000.00	2020-01-02	2024-06-01	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	10,000,000.00	2020-01-02	2025-06-01	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	8,000,000.00	2020-01-02	2026-06-01	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	32,000,000.00	2018-6-29	2024-05-25	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源水务安装工程有限公司	29,000,000.00	2023-11-06	2025-03-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源排水有限公司	29,000,000.00	2023-11-06	2025-03-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉广源市政工程有限公司	28,000,000.00	2023-11-07	2025-03-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉思源供水有限公司	10,000,000.00	2023-11-06	2025-03-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	27,000,000.00	2023-11-07	2025-03-20	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	10,000,000.00	2023-11-06	2025-03-20	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	10,000,000.00	2023-11-06	2025-02-25	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县乐平自来水有限公司	10,000,000.00	2023-11-06	2025-02-25	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉赋石饮用水有限公司	10,000,000.00	2023-11-06	2025-03-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县城区污水处理有限公司	10,000,000.00	2023-11-06	2025-03-20	否
安吉赋石水库管理有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	335,000,000.00	2022-1-1	2028-11-28	否
安吉赋石水库管理有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	335,000,000.00	2021-11-29	2028-11-28	否
合计		7,456,980,000.00			

② 本公司作为担保方对非合并范围内关联公司的担保

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
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	209,000,000.00	2021-6-23	2024-6-22	否

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	浙江安吉广和建设有限公司	200,000,000.00	2023-12-22	2025-12-22	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	130,000,000.00	2022-6-22	2024-12-28	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	164,340,000.00	2023-1-1	2025-10-11	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	77,330,000.00	2022-10-12	2025-10-11	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	48,330,000.00	2022-10-25	2025-10-11	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	72,000,000.00	2023-1-1	2032-2-7	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	63,000,000.00	2022-10-12	2032-2-7	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	49,900,000.00	2023-11-08	2024-11-06	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	49,900,000.00	2023-11-08	2024-11-06	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	28,000,000.00	2023-11-06	2025-03-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	27,000,000.00	2023-11-06	2025-03-20	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉两山振兴旅游投资发展有限公司	453,000,000.00	2019-3-25	2039-3-24	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉两山振兴旅游投资发展有限公司	358,000,000.00	2019-5-30	2039-5-29	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉两山振兴旅游投资发展有限公司	181,640,000.00	2019-2-1	2039-1-31	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉两山振兴旅游投资发展有限公司	70,000,000.00	2019-4-23	2039-1-31	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	浙江安吉两山国有控股集团有限公司	69,500,000.00	2023-6-5	2024-6-4	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	11,250,000.00	2021-3-26	2024-3-25	是
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	3,750,000.00	2021-4-26	2024-4-25	是
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	2,652,594.00	2023-4-4	2026-3-13	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	1,592,618.14	2023-3-17	2026-3-13	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	353,915.14	2023-4-4	2025-10-13	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	176,957.57	2023-4-4	2024-10-13	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	176,957.57	2023-4-4	2024-4-11	是
安吉经典资产管理集团	安吉畅游汽车服务股份有限公司	176,957.58	2023-4-4	2025-4-11	否

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
有限公司					
合计		2,271,070,000.00			

③ 本公司作为被担保方由非合并范围内公司提供的担保

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
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	300,000,000.00	2023-2-21	2024-2-6	是
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	100,000,000.00	2023-9-7	2024-1-19	是
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	230,000,000.00	2023-2-1	2031-1-17	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	200,000,000.00	2023-9-13	2025-9-7	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	500,000,000.00	2022-6-2	2025-6-2	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	500,000,000.00	2022-9-29	2025-9-29	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	680,000,000.00	2023-3-20	2026-3-20	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	300,000,000.00	2023-9-15	2028-9-15	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	259,366,435.93	2022-6-28	2025-7-15	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	10,000,000.00	2016-1-14	2028-1-13	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	5,000,000.00	2016-1-20	2028-1-13	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	5,000,000.00	2016-2-4	2028-1-13	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	5,000,000.00	2016-3-22	2028-1-13	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	165,000,000.00	2016-4-27	2028-1-13	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	290,000,000.00	2017-1-19	2028-1-13	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	45,000,000.00	2017-4-28	2028-1-13	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	95,000,000.00	2017-5-23	2028-1-13	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	147,980,000.00	2018-8-31	2028-1-13	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	550,000,000.00	2023-1-6	2032-12-28	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉舜嘉建设有限公司	100,000,000.00	2023-3-28	2032-12-28	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	7,031,250.00	2015-12-28	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	否

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
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-11-20	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	9,375,000.00	2015-7-17	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-11-20	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-11-20	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	7,031,250.00	2015-12-28	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-11-20	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-8-5	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-10-19	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-8-5	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	4,687,500.00	2015-11-20	2024-12-31	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务安装工程有限公司	100,000,000.00	2017-1-11	2030-11-19	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务安装工程有限公司	100,000,000.00	2017-6-1	2030-11-19	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务安装工程有限公司	80,000,000.00	2016-6-27	2030-11-19	否
安吉县产业投资发展集团有限公司	安吉国源水务安装工程有限公司	35,000,000.00	2015-12-25	2030-11-19	否
浙江安吉两山国有控股集团有限公司	安吉经典资产管理集团有限公司	262,000,000.00	2023-2-8	2038-1-8	否
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	300,000,000.00	2023-9-7	2026-9-4	否
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	215,000,000.00	2020-4-1	2032-3-30	否
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	169,000,000.00	2021-2-1	2032-3-30	否
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	61,000,000.00	2022-1-28	2032-3-30	否
浙江安吉城市运营管理集团有限公司	安吉川恒商业运营管理有限公司	136,000,000.00	2023-6-16	2038-5-13	否
合计		6,020,346,435.93			

[注]：非合并范围内及合并范围内的联合担保事项见上述“合并范围内公司之间的担保”。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	安吉县财政局	161,351,559.61	214,743,511.50
应收账款	安吉县产业投资发展集团有限公司		2,120,000.00
其他应收款	安吉县财政局		255,609,596.71

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	安吉茶产业集团有限公司	36,352,276.00	36,352,276.00
其他应收款	安吉文旅投资有限公司		97,000,000.00
其他应收款	安吉县杭垓基础设施建设有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
其他应收款	浙江安吉城市运营管理集团有限公司	33,000,000.00	357,059,450.88
其他应收款	安吉城投城区开发建设有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	浙江安吉新地园林工程有限公司	150,025,870.40	
合同负债	安吉县财政局	261,342,578.32	249,199,208.55
合同负债	浙江安吉高速公路有限公司	1,246,600.00	1,246,600.00
其他应付款	浙江安吉两山国有控股集团有限公司	1,944,380,076.00	2,404,816,166.00
其他应付款	浙江两山融资租赁有限公司	44,500,000.00	44,500,000.00
其他应付款	安吉县产业投资发展集团有限公司	381,977,941.35	382,000,000.00
其他应付款	安吉城投城区开发建设有限公司	1,284,594,487.83	67,262,073.44
其他应付款	浙江安吉城市运营管理集团有限公司	267,778,761.38	
其他应付款	浙江安吉新地园林工程有限公司	940,772,395.93	
其他应付款	浙江安吉广和建设有限公司	708,003,059.57	
其他应付款	安吉县统驭房地产测绘有限公司	3,400,000.00	

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2023年12月31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
安吉县现代农业科技投资发展有限公司	200,000,000.00	2022-12-27	2034-3-26	否
安吉广和苗木有限公司	134,000,000.00	2022-06-30	2025-06-29	否
安吉紫梅实业有限公司	200,000,000.00	2022-4-15	2032-4-14	否
安吉紫梅实业有限公司	50,000,000.00	2022-05-30	2032-04-14	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	98,000,000.00	2023-01-17	2024-11-10	否
安吉县小城镇建设发展有限公司	30,000,000.00	2023-11-06	2024-11-05	否
安吉紫梅实业有限公司	53,606,600.00	2021-04-22	2026-04-22	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	19,605,749.93	2021-04-01	2024-04-01	是

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
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	52,500,000.00	2022-06-24	2036-12-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	50,000,000.00	2023-03-17	2036-12-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	50,000,000.00	2023-01-10	2036-12-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	50,000,000.00	2023-01-10	2036-12-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	40,000,000.00	2022-12-23	2036-12-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	40,000,000.00	2022-12-23	2036-12-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	20,000,000.00	2022-12-23	2036-12-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	7,500,000.00	2022-06-24	2036-12-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	50,000,000.00	2022-12-30	2037-9-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	30,000,000.00	2023-02-21	2037-09-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	30,000,000.00	2022-10-13	2037-09-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	30,000,000.00	2023-5-30	2037-09-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	20,000,000.00	2023-01-10	2037-09-21	否
安吉县两山生态资源资产经营有限公司	19,000,000.00	2022-10-13	2037-09-21	否
安吉县小城镇建设发展有限公司	29,000,000.00	2023-11-07	2025-03-20	否
安吉经发园林工程有限公司	28,000,000.00	2023-12-25	2025-12-25	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	28,000,000.00	2023-11-07	2025-03-20	否
安吉广和苗木有限公司	25,000,000.00	2022-06-22	2024-06-20	否
安吉力驰建设有限公司	21,000,000.00	2023-12-25	2025-12-25	否
安吉经发建设有限公司	20,000,000.00	2023-12-25	2025-12-25	否
安吉润丰市场开发有限公司	10,000,000.00	2023-11-07	2025-03-20	否
安吉广和苗木有限公司	28,000,000.00	2022-08-16	2024-08-16	否
安吉润丰市场开发有限公司	10,000,000.00	2023-11-09	2025-11-09	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	25,000,000.00	2023-02-01	2029-12-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	25,000,000.00	2022-07-01	2028-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	25,000,000.00	2022-07-01	2027-12-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	22,500,000.00	2023-02-01	2029-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	22,500,000.00	2023-02-01	2030-06-14	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	15,000,000.00	2023-01-03	2030-06-14	否

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
安吉天赋城乡开发建设有限公司	15,000,000.00	2022-07-01	2026-12-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	15,000,000.00	2023-01-03	2029-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	15,000,000.00	2022-07-01	2027-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	10,000,000.00	2023-02-01	2027-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	10,000,000.00	2023-02-01	2026-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	5,000,000.00	2022-07-01	2025-12-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	5,000,000.00	2023-02-01	2028-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	5,000,000.00	2022-07-01	2028-12-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	5,000,000.00	2022-07-01	2026-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	2,500,000.00	2022-07-01	2025-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	2,500,000.00	2022-07-01	2024-12-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	2,500,000.00	2023-02-01	2024-06-20	否
安吉天赋城乡开发建设有限公司	2,500,000.00	2023-02-01	2025-06-20	否
安吉广和苗木有限公司	100,166,804.00	2023-6-28	2025-6-27	否
合计	1,803,379,153.93			

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2023年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司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. 其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	11,975,256,741.82	8,329,971,876.59
合计	11,975,256,741.82	8,329,971,876.59

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,994,923,049.08	4,699,003,438.23
1~2年	2,777,103,339.82	2,295,781,483.46
2~3年	617,100,307.35	698,740,366.87
3年以上	622,482,321.57	672,799,077.78
账面余额	12,011,609,017.82	8,366,324,366.34
减：坏账准备	36,352,276.00	36,352,489.75
账面价值	11,975,256,741.82	8,329,971,876.59

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	213.75		36,352,276.00	36,352,489.75
期初余额在本期				
——转入第二阶段			—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-213.75			-213.75
本期核销				
其他变动				
期末余额			36,352,276.00	36,352,276.00

③坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	36,352,276.00					36,352,276.00
组合计提	213.75		-213.75			
合计	36,352,489.75		-213.75			36,352,276.00

④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(%)
安吉县城市建设发展有限公司	往来款	8,995,234,084.15	1年以内、1-2年及3年以上	71.90
安吉经典资产管理集团有限公司	往来款	617,079,924.40	1年以内	4.93
安吉磐恒置业有限公司	往来款	442,999,973.00	1年以内及1-2年	3.54

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(%)
浙江安吉经发控股集团有限公司	往来款	340,573,895.63	1年以内	2.72
浙江安吉国控建设发展集团有限公司	往来款	270,000,000.00	1年以内	2.16
合计	/	10,665,887,877.18	/	85.25

2. 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,397,991,417.51		7,397,991,417.51	4,639,190,410.51		4,639,190,410.51
对联营企业的投资						
合计	7,397,991,417.51		7,397,991,417.51	4,639,190,410.51		4,639,190,410.51

对子公司投资

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末余额减值准备
安吉县城市建设发展有限公司	1,995,980,552.76			1,995,980,552.76	
安吉赋石水库管理有限公司	1,690,701,409.00			1,690,701,409.00	
安吉国源水务集团有限公司	56,951,812.86	300,000,000.00		356,951,812.86	
安吉舜嘉建设有限公司	539,610,098.20			539,610,098.20	
安吉经典资产管理集团有限公司	172,476,537.69	1,074,465,406.00	1,183,859,990.65	63,081,953.04	
安吉绿净环境科技发展有限公司	183,470,000.00	6,000,000.00		189,470,000.00	
安吉经典置业有限公司		62,212,068.49		62,212,068.49	
安吉佳诚智慧停车管理有限公司		2,233,688,751.71		2,233,688,751.71	
安吉佳诚物业管理服务有限公司		0.00		0.00	
安吉广源市政工程有限公司		22,912,376.99		22,912,376.99	
安吉磐恒置业有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00	
安吉经石加油站有限公司		43,382,394.46		43,382,394.46	
安吉茶产业集团有限公司					
合计	4,639,190,410.51	3,942,660,997.65	1,183,859,990.65	7,397,991,417.51	

3. 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				
其他业务	10,189,256.88	5,242,164.92		
合计	10,189,256.88	5,242,164.92		

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		6,118,048.63
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,001,468.19	6,912,380.40
合计	5,001,468.19	13,030,429.03

安吉县城市建设投资集团有限公司

二〇二四年四月二十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320000852046285W (1/10)

编号 32010000202312120029



1. 照 应 放 置 于 法 定 位 置
2. 照 应 保 持 清 晰 可 辨
3. 照 应 保 持 完 好 无 损
4. 照 应 保 持 有 效 期 内 正 常 使 用

名称 苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1425万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月02日

执行事务合伙人 俞从才 于龙斌

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正大中心A座14-16层

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;国家法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年12月12日

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

本营业执照于2023年12月12日至6月30日通过
国家市场监督管理总局公示,请市场主体及时变更年报信息。

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0012220



会计师事务所 执业证书

名称: 苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 俞从才
主任会计师: 俞从才
经营场所: 南京市建邺区泰山路159号正大中心A座14-16层
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 32000026
批准执业文号: 苏财会[2013]44号
批准执业日期: 2013年11月08日

说明

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

发证机关: 江苏省财政厅

二〇二三年十二月 日

中华人民共和国财政部制

防伪区





姓名: 王敏
Full name: 王敏
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-10-23
Date of birth: 1964-10-23
工作单位: 江苏苏亚金城会计师事务所
Working unit: 扬州分所
身份证号码: 321026641023131
Member card No.



王敏 321000010001

证书编号: 321000010001
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institution: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 1994 年 6 月 17 日
Date of Issuance

2017年4月21日



王敏



姓名: 叶建泉
Full name: 叶建泉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1962-10-10
Date of birth: 1962-10-10
工作单位: 江苏苏亚金城会计师事务所
Working unit: 扬州分所
身份证号码: 321002621010551
Member card No.



叶建泉 321000010003

证书编号: 321000010003
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institution: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 1994 年 6 月 17 日
Date of Issuance

2017年4月20日

注册会计师: 叶建泉

重庆进出口融资担保有限公司
审计报告及财务报表
2023 年度
信会师渝报字[2024]第 20124号

重庆进出口融资担保有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-2
	合并及母公司利润表	3-4
	合并及母公司现金流量表	5-6
	合并及母公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1 - 60

审计报告

信会师渝报字[2024]第 20124 号

重庆进出口融资担保有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆进出口融资担保有限公司（以下简称进出口担保公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了进出口担保公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估进出口担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就进出口担保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·重庆

2024年3月29日





合并资产负债表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
资产	1		
货币资金	2	2,163,372,085.72	2,238,239,394.40
拆出资金	3		
衍生金融资产	4		
应收保费	5		
应收保理账款	6	256,999,819.27	256,327,617.85
应收代偿款	7	637,893,098.71	442,823,376.93
应收分保账款	8		
应收分保未到期责任准备金	9		
应收分保未决赔款准备金	10		
买入返售金融资产	11	78,184,000.00	6,000,000.00
委托贷款	12	198,732,074.81	732,074.81
持有待售资产	13		
金融投资：	14		
交易性金融资产	15	3,586,294.61	4,079,800.39
债权投资	16	2,759,954,978.17	2,560,284,549.35
其他债权投资	17		
其他权益工具投资	18	52,141,150.00	52,141,150.00
长期股权投资	19	101,382,112.92	99,771,454.70
存出保证金	20	341,782,735.15	569,631,624.14
投资性房地产	21		
固定资产	22	41,635,242.05	47,439,706.00
使用权资产	23	5,131,424.89	5,455,862.52
无形资产	24	7,086,725.74	2,749,012.53
递延所得税资产	25	427,896,072.86	389,550,260.97
其他资产	26	77,278,690.15	81,551,968.22
资产总计	27	7,153,056,505.05	6,757,783,852.81
负债和所有者权益	28		
短期借款	29	60,079,999.99	114,677,870.83
拆入资金	30		
交易性金融负债	31		
衍生金融负债	32		
卖出回购金融资产款	33		
预收保费	34		148,224,217.72
应付手续费及佣金	35		
应付分保账款	36		
应付职工薪酬	37	35,878,082.19	34,227,494.92
应交税费	38	57,956,506.98	21,852,162.68
持有待售负债	39		
未到期责任准备金	40	207,440,753.69	
担保赔偿准备金	41	2,009,752,345.87	1,893,256,993.24
长期借款	42	20,000,000.00	58,669,039.97
应付债券	43		
其中：优先股	44		
永续债	45		
存入保证金	46	180,090,017.09	175,725,406.78
租赁负债	47	3,065,127.41	3,609,931.06
递延所得税负债	48		
其他负债	49	171,435,147.28	71,944,092.19
负债合计	50	2,746,697,980.50	2,534,191,209.39
所有者权益（或股东权益）：	51		
实收资本（或股本）	52	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	53		
其中：优先股	54		
永续债	55		
资本公积	56	2,000,000.00	2,000,000.00
减：库存股	57		
其他综合收益	58		
盈余公积	59	285,360,413.76	262,171,679.99
一般风险准备	60	262,554,818.23	239,366,084.40
未分配利润	61	851,132,113.77	714,773,666.35
归属于母公司所有者权益合计	62	4,401,047,345.76	4,218,311,430.68
少数股东权益	63	5,311,178.79	5,281,212.74
所有者权益合计	64	4,406,358,524.55	4,223,592,643.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	65	7,153,056,505.05	6,757,783,852.81

单位负责人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

财务（会计）机构负责人：





资产负债表

编制单位: 西南进出口融资担保有限公司

2023年12月31日

金额单位: 元

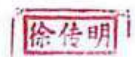
项目	行次	期末余额	期初余额
资产:	1		
货币资金	2	2,059,923,840.75	2,159,980,156.35
拆出资金	3		
衍生金融资产	4		
应收保理款	5		
应收保理账款	6		
应收代偿款	7	529,243,001.35	442,823,376.93
应收分保账款	8		
应收分保未到期责任准备金	9		
应收分保未决赔款准备金	10		
买入返售金融资产	11	78,184,000.00	6,000,000.00
委托贷款	12	198,732,074.81	732,074.81
持有待售资产	13		
金融投资:	14		
交易性金融资产	15	3,586,294.61	4,079,800.39
债权投资	16	2,736,954,978.17	2,550,284,549.35
其他债权投资	17		
其他权益工具投资	18	52,141,150.00	52,141,150.00
长期股权投资	19	246,382,112.92	244,771,454.70
存出保证金	20	341,782,735.15	559,634,624.14
投资性房地产	21		
固定资产	22	41,067,942.71	46,430,491.23
使用权资产	23	1,116,503.94	2,415,973.18
无形资产	24	22,400.23	286,704.90
递延所得税资产	25	424,275,275.21	356,169,732.25
其他资产	26	221,088,779.12	76,555,076.04
资产总计	27	6,964,506,088.98	6,582,305,164.58
负债和所有者权益	28		
短期借款	29		
拆入资金	30		
交易性金融负债	31		
衍生金融负债	32		
卖出回购金融资产款	33		
预收保费	34		152,356,237.47
应付手续费及佣金	35		
应付分保账款	36		
应付职工薪酬	37	31,920,800.95	29,079,519.79
应交税费	38	55,934,731.12	22,640,515.15
持有待售负债	39		
未到期责任准备金	40	208,160,580.77	
担保赔偿准备金	41	2,009,752,345.87	1,693,256,993.24
长期借款	42		
应付债券	43		
其中: 优先股	44		
永续债	45		
存入保证金	46	180,090,017.09	175,729,406.78
租赁负债	47	519,367.75	1,574,450.90
递延所得税负债	48		
其他负债	49	94,405,634.36	110,835,568.48
负债合计	50	2,580,783,477.91	2,385,169,891.61
所有者权益(或股东权益):	51		
实收资本(或股本)	52	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	53		
其中: 优先股	54		
永续债	55		
资本公积	56	2,000,000.00	2,000,000.00
减: 库存股	57		
其他综合收益	58		
盈余公积	59	285,360,413.76	262,171,579.93
一般风险准备	60	262,554,818.23	239,366,084.40
未分配利润	61	833,807,379.08	693,297,508.44
所有者权益(或股东权益)合计	62	4,383,722,611.07	4,197,135,272.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计	63	6,964,506,088.98	6,582,305,164.58

单位负责人:



主管会计工作负责人:

财务(会计)机构负责人:





合并利润表

金额单位:元

金额单位:元

2023年度

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	936,587,999.69	750,702,037.76
已收担保费	2	723,135,934.16	614,649,494.87
担保业务收入	3	790,846,923.90	631,350,276.54
其中:分保费收入	4		
减:分出保费	5	2,267,997.15	16,700,781.67
提取未到期责任准备金	6	65,442,992.59	
利息收入	7	204,548,872.28	165,238,620.06
投资收益(损失以“-”号填列)	8	3,288,758.88	4,408,625.20
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	9	3,288,758.88	4,408,625.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益	10		
其他收益	11	2,457,049.25	777,017.67
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	12	-493,505.78	-456,770.57
汇兑收益(损失以“-”号填列)	13		
其他业务收入	14	3,740,714.05	6,180,065.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15	-89,823.15	-55,015.33
二、营业支出	16	663,932,050.96	540,384,815.01
利息支出	17	7,675,556.39	4,872,764.46
赔付支出	18		
减:摊回赔付支出	19		
提取担保赔偿准备金	20	336,861,687.74	338,557,612.56
减:摊回担保赔偿准备金	21		
分保费用	22		
税金及附加	23	5,947,348.61	5,591,926.82
手续费及佣金支出	24	4,738,519.78	5,048,247.79
业务及管理费	25	109,456,672.16	119,056,728.67
减:摊回分保费用	26		
其他业务成本	27	183,607,895.33	63,465,708.54
信用减值损失	28	15,634,410.95	3,771,826.17
其他资产减值损失	29		
资产减值损失	30		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	31	272,655,908.73	250,317,222.75
加:营业外收入	32	233,750.25	210,943.10
减:营业外支出	33	540,000.00	1,161,725.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	34	272,349,658.98	249,366,440.59
减:所得税费用	35	44,552,777.85	39,033,348.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	36	227,796,881.13	210,333,092.34
(一)按经营持续性分类:	37		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38	227,796,881.13	210,333,092.34
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	39		
(二)按所有权归属分类:	40		
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	41	227,735,915.08	210,194,765.63
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	42	60,966.05	138,326.71
六、其他综合收益的税后净额	43		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	44		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	45		
1.重新计量设定受益计划变动额	46		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	47		
3.其他权益工具投资公允价值变动	48		
4.企业自身信用风险公允价值变动	49		
5.其他	50		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	51		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52		
2.其他债权投资公允价值变动	53		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	54		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
6.其他债权投资信用减值准备	57		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	58		
8.外币财务报表折算差额	59		
9.其他	60		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	61		
七、综合收益总额	62	227,796,881.13	210,333,092.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	63	227,735,915.08	210,194,765.63
归属于少数股东的综合收益总额	64	60,966.05	138,326.71
八、每股收益:	65		
基本每股收益	66		
稀释每股收益	67		

单位负责人:



主管会计工作负责人:

徐传明

财务(会计)机构负责人:

徐传明



利润表

金附02表

金额单位：元

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

2023年度

	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	913,052,196.44	770,821,849.89
担保费收入	2	727,452,424.02	615,667,038.12
担保业务收入	3	791,776,587.11	632,367,819.79
其中：分保费收入	4		
减：分出保费	5	2,267,997.15	16,700,781.67
减：未到期责任准备金	6	62,056,165.94	
利息收入	7	180,124,550.09	149,695,562.81
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,567,758.88	4,788,625.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	3,286,758.88	4,408,625.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益	10		
其他收益	11	1,994,982.38	465,053.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12	-493,505.78	-496,770.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）	13		
其他业务收入	14	495,810.00	761,221.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15	-89,823.15	-54,880.33
二、营业支出	16	637,359,899.42	525,293,937.00
利息支出	17		
赔付支出	18		
减：挽回赔付支出	19		
提取担保赔偿准备金	20	336,861,687.74	335,537,612.56
减：挽回担保赔偿准备金	21		
分保费用	22		
税金及附加	23	5,747,435.34	5,207,481.69
手续费及佣金支出	24	4,532,494.02	5,023,275.04
业务及管理费	25	89,288,957.99	74,387,544.47
减：挽回分保费用	26		
其他业务成本	27	187,453,473.23	101,742,850.05
信用减值损失	28	13,475,851.10	397,173.29
其他资产减值损失	29		
资产减值损失	30		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31	275,692,297.02	245,527,912.89
加：营业外收入	32	233,370.11	209,821.63
减：营业外支出	33	540,000.00	1,161,725.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34	275,385,667.13	244,576,009.26
减：所得税费用	35	43,498,328.83	37,829,201.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36	231,887,338.30	206,746,808.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37	231,887,338.30	206,746,808.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38		
六、其他综合收益的税后净额	39		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	40		
1. 重新计量设定受益计划变动额	41		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	42		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	43		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	44		
5. 其他	45		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	46		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	47		
2. 其他债权投资公允价值变动	48		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	49		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	50		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
6. 其他债权投资信用减值准备	52		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	53		
8. 外币财务报表折算差额	54		
9. 其他	55		
七、综合收益总额	56	231,887,338.30	206,746,808.04
八、每股收益：	57		
基本每股收益	58		
稀释每股收益	59		

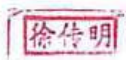
单位负责人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

财务（会计）机构负责人：



合并现金流量表

企财03表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

2023年度

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
收到原保险合同保费取得的现金	2	836,363,868.67	596,313,895.46
收到其他与经营活动有关的现金	3	703,008,938.00	468,895,830.52
经营活动现金流入小计	4	1,539,372,806.67	1,065,209,725.98
支付担保代偿款项的净额	5	167,922,308.03	406,880,645.01
支付手续费及佣金的现金	6	4,532,494.02	10,020,313.29
支付给职工以及为职工支付的现金	7	78,937,477.20	113,759,318.46
支付的各项税费	8	103,079,087.02	133,401,760.41
支付其他与经营活动有关的现金	9	979,574,437.73	604,019,552.62
经营活动现金流出小计	10	1,334,045,804.00	1,268,051,529.79
经营活动产生的现金流量净额	11	205,327,002.67	-202,871,803.81
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	2,983,957,247.62	10,943,374,112.42
取得投资收益收到的现金	14	139,564,407.04	111,635,972.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	69,535.86	17,857.00
收到其他与投资活动有关的现金	16		
投资活动现金流入小计	17	3,122,591,190.52	11,055,227,941.54
投资支付的现金	18	3,373,945,108.81	11,203,871,175.71
质押贷款净增加额	19		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	4,518,799.53	11,582,943.01
支付其他与投资活动有关的现金	21		
投资活动现金流出小计	22	3,378,463,908.34	11,215,454,118.72
投资活动产生的现金流量净额	23	-255,872,717.82	-160,226,177.18
三、筹资活动产生的现金流量：	24		
吸收投资收到的现金	25		
取得借款收到的现金	26	90,000,000.00	247,141,400.00
发行债券收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	90,000,000.00	247,141,400.00
偿还债务支付的现金	30	124,760,000.00	75,320,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	51,383,149.87	59,412,053.18
支付其他与筹资活动有关的现金	32	2,140,652.69	2,317,060.99
筹资活动现金流出小计	33	178,283,802.56	137,049,714.17
筹资活动产生的现金流量净额	34	-88,283,802.56	110,092,285.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-158,829,517.71	-253,008,295.16
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,090,244,738.32	1,343,251,033.48
六、期末现金及现金等价物余额	38	931,415,220.61	1,090,244,738.32

单位负责人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

财务（会计）机构负责人：

(Red square seal with the name '徐传明')



现金流量表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

2023年度

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
收到原保险合同保费取得的现金	2	837,332,002.46	601,607,159.14
收到其他与经营活动有关的现金	3	582,762,542.94	250,881,515.62
经营活动现金流入小计	4	1,420,094,545.40	852,488,674.76
支付担保代偿款项的净额	5	167,922,308.03	406,880,615.01
支付手续费及佣金的现金	6	4,532,494.02	5,023,275.04
支付给职工以及为职工支付的现金	7	59,633,903.33	76,168,175.24
支付的各项税费	8	96,442,996.17	130,115,488.05
支付其他与经营活动有关的现金	9	977,694,788.12	209,314,589.71
经营活动现金流出小计	10	1,306,226,489.67	827,502,173.05
经营活动产生的现金流量净额	11	113,868,055.73	24,986,501.71
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	3,006,920,911.16	11,016,492,870.09
取得投资收益收到的现金	14	138,564,407.04	112,213,972.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	69,535.86	17,857.00
收到其他与投资活动有关的现金	16		
投资活动现金流入小计	17	3,145,554,854.06	11,130,724,699.21
投资支付的现金	18	3,373,945,108.81	11,281,990,533.38
质押贷款净增加额	19		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	3,665,070.82	5,749,439.45
支付其他与投资活动有关的现金	21		
投资活动现金流出小计	22	3,377,610,179.63	11,287,739,972.83
投资活动产生的现金流量净额	23	-232,055,325.57	-157,015,273.62
三、筹资活动产生的现金流量：	24		
吸收投资收到的现金	25		
取得借款收到的现金	26		
发行债券收到的现金	27		
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29		
偿还债务支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	45,000,000.00	55,025,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32	646,389.53	657,197.12
筹资活动现金流出小计	33	45,646,389.53	55,682,197.12
筹资活动产生的现金流量净额	34	-45,646,389.53	-55,682,197.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-163,833,659.37	-187,710,969.03
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,041,985,500.28	1,229,696,469.31
六、期末现金及现金等价物余额	38	878,151,840.91	1,041,985,500.28

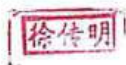
单位负责人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

财务（会计）机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

行次	2023年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	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		小计	少数股东权益
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	3,000,000.00				2,000,000.00		362,171,079.93		239,366,084.40	714,773,066.35	4,218,311,439.68	5,281,212.71	4,223,592,643.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,000,000.00				2,000,000.00		362,171,079.93		239,366,084.40	714,773,066.35	4,218,311,439.68	5,281,212.71	4,223,592,643.12
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)							23,188,733.83		23,188,733.83	156,358,447.42	182,733,915.08	29,966.05	182,763,881.13
(一) 综合收益总额							23,188,733.83		23,188,733.83	156,358,447.42	182,733,915.08	29,966.05	182,763,881.13
(二) 所有者投入和减少资本										227,733,915.08			227,733,915.08
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积							23,188,733.83		23,188,733.83	-61,377,457.66	-45,000,000.00	-31,000.00	-45,031,000.00
其中：法定公积金							23,188,733.83		23,188,733.83	-23,188,733.83			
任意公积金													
2. 提取各基金													
# 企业发展基金													
# 利润再投资													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	3,000,000.00				2,000,000.00		285,360,413.76		262,554,818.23	851,132,113.77	4,401,047,315.76	5,311,176.79	4,406,358,321.55

主管会计工作负责人：

财务(会计)机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2023年度

上年金额

行次	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	利润分配	小计	少数股东权益		
	1	2	3	4								
一、上年年末余额	3,000,000.00				2,000,000.00		241,496,999.13	218,651,403.00	600,953,262.32	4,063,141,665.05	5,184,886.03	4,068,326,551.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,000,000.00				2,000,000.00		241,496,999.13	218,651,403.00	600,953,262.32	4,063,141,665.05	5,184,886.03	4,068,326,551.08
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
企业发展基金												
专项储备												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 提取一般风险准备												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年末余额	3,000,000.00				2,000,000.00		262,171,079.93	239,366,084.40	714,773,666.35	4,218,311,430.68	5,281,212.74	4,223,592,643.42

主管会计工作负责人:

(Signature)

财务(会计)机构负责人:

徐传明



所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

行次	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4									
一、上年年末余额	3,000,000.00				2,000,000.00			262,171,679.93	239,366,084.40	693,297,406.41	4,196,835,272.77		4,196,835,272.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,000,000.00				2,000,000.00			262,171,679.93	239,366,084.40	693,297,406.41	4,196,835,272.77		4,196,835,272.77
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)								23,188,733.83	23,188,733.83	110,509,870.61	186,887,338.30		186,887,338.30
(一)综合收益总额										231,887,338.30	231,887,338.30		231,887,338.30
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积								23,188,733.83	23,188,733.83	-91,377,467.66	-45,000,000.00		-45,000,000.00
其中：法定盈余公积								23,188,733.83	23,188,733.83	-91,377,467.66	-45,000,000.00		-45,000,000.00
任意盈余公积													
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													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	3,000,000.00				2,000,000.00			285,360,413.76	262,554,818.23	833,807,379.08	4,383,722,611.07		4,383,722,611.07

主管会计工作负责人：

财务(会计)部门负责人：

(Signature)

信佳明



所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2023年度

上年金额

行次	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			小计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	3,000,000.00				2,000,000.00			241,456,990.13	218,691,403.60	582,925,062.00	4,015,113,464.73		-1,045,113,464.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,000,000.00				2,000,000.00			241,456,990.13	218,691,403.60	582,925,062.00	4,015,113,464.73		-1,045,113,464.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
(一) 综合收益总额								20,674,680.80	20,674,680.80	110,372,446.44	151,721,808.04		151,721,808.04
(二) 所有者投入和减少资本										206,746,808.04	206,746,808.04		206,746,808.04
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积								20,674,680.80	20,674,680.80	-86,374,361.60	-65,699,680.80		-65,699,680.80
2. 使用利润分配								20,674,680.80	20,674,680.80	-20,674,680.80			
3. 提取盈余公积													
4. 其他													
四、本年末余额	3,000,000.00				2,000,000.00			262,171,670.93	239,366,084.40	693,297,508.44	4,196,835,272.77		4,196,835,272.77

主管会计工作负责人：[Signature]

[Signature]

财务负责人：[Signature]

徐信明



注：带△指标日为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。



重庆进出口融资担保有限公司

财务报表附注

二〇二三年度

一、 企业基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

重庆进出口融资担保有限公司(以下简称本公司或公司)系由重庆渝富资产经营管理集团有限公司、中国进出口银行共同投资设立,2009年1月15日在重庆市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91500000683925570T的营业执照,注册资本人民币300,000万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:许可项目:贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务;再担保,债券发行担保;兼营诉讼保全担保业务,履约担保业务,与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务,以自有资金进行投资,监管部门规定的其他业务(按许可证核定期限从事经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

(三) 母公司的名称

本公司的母公司为重庆渝富控股集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

以持续经营为基础,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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)的相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起12个月具有良好的持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司合并及母公司财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告年度为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计报表项目进行计量时，除后述会计政策特别说明外，一般以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(五) 企业合并

公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下企业合并

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的资产和负债在最终控制方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，调整资本公积的资本溢价，资本公积的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付

的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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。

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，计入当期损益。

公司在购买日对合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- (1)企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- (2)按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- (3)已经办理必要的财产权交接手续；
- (4)购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- (5)购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并原则、方法

(1) 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。

(2) 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。同时抵销纳入合并范围本公司与各子公司个别报表项目数据中的重复因素。

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。

(3) 在报告期内，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，其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，其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，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。

(4) 在报告期内，因非同一控制下企业合并取得子公司或业务的，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。以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表，不调整合并资产负债表期初数，将自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(5) 报告期内处置子公司的一般处理方法：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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

(6) 报告期内，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，若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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；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。

一揽子交易的判断：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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

(7) 购买子公司少数股权。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。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资。处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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) 金融工具

1、金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(6) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

(7) 不属于上述（5）或（6）的财务担保合同，以及不属于上述（5）并以低于市场利率贷款的贷款承诺
在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

(8) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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

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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

6、金融资产减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
债权投资-债券类组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
债权投资-信托类组合	款项性质	

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额

结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

(九) 应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金、一般风险准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本

(1) 合并形成的长期股权投资

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以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份额作为初始投资成本。长期股权初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。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，调整资本溢价，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以支付合并对价的公允价值作为初始投资成本。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。

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

（2）其他方式形成的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按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，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的、公允的价值作为初始投资成本；

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

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

2、长期股权投资的后续计量及收益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

对子公司采用成本法核算，公司按照享有的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

对合营企业、联营企业的长期股权投资，采用权益法进行核算。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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素进行适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销等。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。对本公司能参与被投资方的相关活动且有能力运用对被投资方的权力影响而享有可变回报的，被投资单位为本公司的子企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、长期股权投资减值准备

对长期股权投资存在减值迹象的，于资产负债表日对其进行减值测试，以可收回金额低于其账面价值的差额确认减值，其中可收回金额以公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产的标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的初始计量按取得时的实际成本。

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法。

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。

固定资产的类别以及预计使用年限、预计净残值率、年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3	4.85
办公设备	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	4	3-5	23.75-24.25
其他设备	3-5	3	19.40-32.33

3、 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，并将替换部分的账面价值扣除。不符合固定资产确认条件的，计入当期费用。

4、 固定资产减值准备

公司在每期末判断固定资产是否存在减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益，计提固定资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项固定资产的可收回金额进行估计时，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十二） 在建工程

在建工程以实际成本计价。当固定资产建造工程完工达到预定可使用状态时，按建造固定资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出结转固定资产，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，按估计价值转入固定资产，并计提折旧，待办理竣工决算手续后再调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司在每期末判断在建工程是否存在减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益，计提在建工程减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。当难以对单项在建工程的可收回金额进行估计时，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的确认

公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，当其产生的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时确认。

2、 无形资产的初始计量

无形资产的初始计量按取得时的实际成本。

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。

自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

其他方式取得无形资产的成本，按相关准则规定确定。

3、 无形资产的使用寿命和后续计量

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别或项目	预计使用年限	摊销方式
软件	2-10 年	直线法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销。无形资产的摊销期自其可供使用时（即达到预定用途）开始至终止确认时止。

每期末，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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、 无形资产的减值准备

使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试估计其可收回金

额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，将可收回金额低于账面价值的差额作为资产减值损失计入当期损益，计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。减值无形资产的摊销在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项无形资产的可收回金额进行估计时，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件时予以资本化，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）长期待摊费用

公司的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十五) 担保赔偿准备金

公司根据财政部《融资性担保公司管理暂行办法》的规定并结合《城市商业银行贷款五级分类实施意见》计提担保赔偿准备金，综合考虑担保类型和与担保业务相关的代偿风险，按风险分类组合实行差额提取。期末担保赔偿准备金的余额覆盖了表外在保余额的担保风险准备和表内相关的风险资产的准备。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿以及提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利。本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

1、 短期薪酬

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。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。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，按照公允价值计量。

2、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利

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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用二者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(十八) 收入

收入是指本公司在日常活动中形成的，会导致所有者权益增加的，与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入主要包括担保业务收入、手续费及佣金收入、利息收入、其他业务收入等。

1、担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：（1）担保合同已成立并承担相应的担保责任；（2）与担保合同相关的经济利益很可能流入（已经收到担保费款项或取得了收款凭证）；（3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

2、利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款（例如提前还款权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：（1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；（2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3、 手续费及佣金收入

本公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金的，按权责发生制原则确认手续费及佣金收入。

本公司通过提供特定交易服务收取的手续费及佣金的，与特定交易相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后且收取的金额可以合理估算时确认手续费及佣金收入。

4、 其他业务收入

其他业务收入在交易双方实际约定的条款完成后且收取的金额可以合理估算时按照权责发生制原则确认。

(十九) 政府补助

1、 政府补助的分类

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。

政府补助的划分标准：

文件明确是用于购建或形成长期资产的，将其划分为与资产相关的政府补助；文件明确是用于补助企业已发生的或以后期间的相关成本费用或损失的，将其划分为与收益相关的政府补助；

文件未明确具体补助对象或内容的，因无划分标准，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：一是公司能够满足政府补助所附条件；二是公司能够收到政府补助。

属于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。属于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助的会计处理

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）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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。

（二十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止

租赁选择权：

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十二）所得税的处理方法

所得税的处理采用资产负债表债务法。

公司将递延所得税资产和递延所得税负债当期发生额的综合结果，确认为递延所得税，同时将其计入所得税费用，但不包括因企业合并确认的递延所得税、直接计入所有者权益的交易或事项确认的递延所得税。

所得税的汇算清缴方式：季度预缴，年度汇算清缴。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策的变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产

生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定对本公司财务报表无重大影响。

(二) 会计估计的变更

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错

本报告期无需要说明的重要前期会计差错更正事项。

六、其他会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(一) 担保赔偿准备金的计量

于资产负债表日，本公司在计量担保赔偿准备金过程中须对履行担保合同相关义务所需支出的金额作出合理估计，该估计以资产负债表日可获取的当前信息为基础。于资产负债表日，本公司还须对计量担保赔偿准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、折现率、前瞻性假设、费用假设等。本公司根据自身实际经验和参考国内行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率、违约损失率和前瞻性系数假设等。

(二) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，在做出这些判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

七、 税项

(一) 主要应纳税项和税费率

税项	计税基数	税率	备注
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%	
地方教育费加	实际缴纳的流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
本公司南川分公司	15%
本公司子公司北京两江科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1、根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)，本公司符合产业结构调整指导目录(2019 年本)鼓励类第三十、金融服务业、第 13 款、融资担保服务，减按 15%征收企业所得税。以上优惠不适用于本公司的湖南分公司、四川分公司。

2、根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税[2017]22 号)规定，对符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入。

3、本公司子公司北京两江科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，通过高新技术企业认定，证书编号为GR202311001388，资格有效期3年。根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）、《国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。

八、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况 (金额单位: 万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
1	重庆信惠投资有限公司	2	境内金融 子企业	重庆市	重庆市	投资	10,000 万元	10,000 万元	100.00	100.00	10,000 万元	投资设立
2	北京两江科技有限公司	2	境内非金 融子企业	北京市	重庆市	技术服务	5,000 万元	5,000 万元	90.00	90.00	4,500 万元	投资设立
3	信惠商业保理有限公司	3	境内金融 子企业	天津市	重庆市	保付代理	10,000 万元	10,000 万元	100.00	100.00	10,000 万元	投资设立
4	重庆中昇企业管理有限公司	3	境内非金 融子企业	重庆市	重庆市	商务服务	5,000 万元	5,000 万元	100.00	100.00	5,000 万元	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	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
1	北京两江科技有限公司	10.00	60,966.05	31,000.00	5,311,178.79

(三) 本期新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

名称	形成控制方式	业务性质	年末净资产	本年净利润
重庆中昇企业管理有限公司	投资设立	商务服务	209,325,622.93	

2、 本期不再纳入合并范围的主体

(1) 原子公司基本情况

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不再成为子公司的原因
深圳诚本财富管理有限公司	深圳市	资产管理	100.00	100.00	注销

(2) 本期处置子公司处置日财务状况

公司名称	深圳诚本财富管理有限公司	
日期	2023.6.26	2022.12.31
资产		292,459.65
负债		13,280,000.00
所有者权益		-12,987,540.35

(3) 本期处置子公司本期年初至处置日经营成果

公司名称	深圳诚本财富管理有限公司	
期间	2023.1.1-2023.6.26	2022 年度
营业收入	203.16	4,507.19
营业成本	6,326.35	2,199.50
营业利润	-6,123.19	2,307.69
利润总额	-6,123.19	2,307.69
净利润	-6,123.19	2,307.69

九、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	-	
银行存款	2,130,901,631.59	2,199,497,406.97
其他货币资金	493,589.02	527,331.35
应计利息	31,976,865.11	38,214,656.08
合计	2,163,372,085.72	2,238,239,394.40
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行存款质押	1,179,980,000.00	1,109,780,000.00
合计	1,179,980,000.00	1,109,780,000.00

(二) 应收保理账款

项目	期末数	期初数
应收保理款原值	256,413,952.35	255,757,967.58
应计利息	585,866.92	569,650.27
小计	256,999,819.27	256,327,617.85
减：减值准备		
合计	256,999,819.27	256,327,617.85

(三) 应收代偿款

种类	期末数					期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提减值准备的应收代偿款	1,405,233,457.40	100.00	767,340,358.69	54.61	637,893,098.71	1,110,452,847.12	100.00	667,629,470.19	60.12	442,823,376.93
合计	1,405,233,457.40	100.00	767,340,358.69	54.61	637,893,098.71	1,110,452,847.12	100.00	667,629,470.19	60.12	442,823,376.93

(四) 买入返售金融资产

项目	期末数	期初数
国债逆回购	78,184,000.00	6,000,000.00
合计	78,184,000.00	6,000,000.00

(五) 委托贷款

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	减值准备	账面价值	初始成本	减值准备	账面价值
委托贷款	201,464,149.62	2,732,074.81	198,732,074.81	1,464,149.62	732,074.81	732,074.81
合计	201,464,149.62	2,732,074.81	198,732,074.81	1,464,149.62	732,074.81	732,074.81

(六) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,586,294.61	4,079,800.39
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,586,294.61	4,079,800.39
合计	3,586,294.61	4,079,800.39

(七) 债权投资
1、 债权投资情况

项目	期末余额					期初余额				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
债券类	1,698,000,000.00	-2,366,318.31	60,055,611.37	1,797,341.20	1,753,891,951.86	1,348,800,000.00	-2,523,594.51	40,415,835.64	1,344,481.50	1,385,347,759.63
信托	978,527,401.49				978,527,401.49	1,144,908,007.27			99,416.64	1,144,808,590.63
受让债权	41,142,499.28			13,606,874.46	27,535,624.82	39,774,902.72			9,646,703.63	30,128,199.09
合计	2,717,669,900.77	-2,366,318.31	60,055,611.37	15,404,215.66	2,759,954,978.17	2,533,482,909.99	-2,523,594.51	40,415,835.64	11,090,601.77	2,560,284,549.35

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末数	期初数
重庆市融资再担保有限责任公司	52,141,150.00	52,141,150.00
合计	52,141,150.00	52,141,150.00

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	99,771,454.70	1,610,658.22		101,382,112.92
小计	99,771,454.70	1,610,658.22		101,382,112.92
减：长期股权投资减值准备				
合计	99,771,454.70	1,610,658.22		101,382,112.92

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润			计提减值准 备	其他	
重庆两江新区信 和产融小额贷款 有限公司	51,000,000.00	99,771,454.70			3,288,758.88					-1,678,100.66		101,382,112.92	
小计	51,000,000.00	99,771,454.70			3,288,758.88					-1,678,100.66		101,382,112.92	

注：上述权益法下确认的投资损益根据未经审计的被投资单位财务数据计算。

(十) 存出保证金

项目	期末数	期初数
原担保保证金	341,782,735.15	566,563,425.89
应计利息		3,071,198.25
合计	341,782,735.15	569,634,624.14

(十一) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	41,635,242.05	47,439,706.00
固定资产清理		
合计	41,635,242.05	47,439,706.00

1、 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	95,651,511.49	523,374.03	871,510.04	95,303,375.48
房屋及建筑物	71,549,470.76		273,962.02	71,275,508.74
运输设备	3,232,635.46	152,476.99	478,692.00	2,906,420.45
办公设备	20,107,489.78	370,897.04	118,856.02	20,359,530.80
其他设备	761,915.49			761,915.49
二、累计折旧合计	48,211,805.49	6,168,478.97	712,151.03	53,668,133.43
房屋及建筑物	29,211,731.59	3,496,379.10	131,405.31	32,576,705.38
运输设备	3,052,660.06	92,241.02	464,331.24	2,680,569.84
办公设备	15,200,520.72	2,579,858.85	116,414.48	17,663,965.09
其他设备	746,893.12			746,893.12
三、减值准备合计				
四、固定资产账面价值				
合计	47,439,706.00			41,635,242.05
房屋及建筑物	42,337,739.17			38,698,803.36
运输设备	179,975.40			225,850.61

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	4,906,969.06			2,695,565.71
其他设备	15,022.37			15,022.37

(十二) 使用权资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	10,191,818.60	2,777,713.93	1,194,182.72	11,775,349.81
其中：房屋及建筑物	10,191,818.60	2,777,713.93	1,194,182.72	11,775,349.81
二、累计折旧合计：	4,735,956.08	2,212,528.23	304,559.39	6,643,924.92
其中：房屋及建筑物	4,735,956.08	2,212,528.23	304,559.39	6,643,924.92
三、使用权资产账面净值合计：	5,455,862.52	—	—	5,131,424.89
其中：房屋及建筑物	5,455,862.52	—	—	5,131,424.89
四、减值准备合计：				
五、使用权资产账面价值合计：	5,455,862.52	—	—	5,131,424.89
其中：房屋及建筑物	5,455,862.52	—	—	5,131,424.89

(十三) 无形资产

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	10,821,049.14	6,117,268.82		16,938,317.96
其中：软件	10,821,049.14	6,117,268.82		16,938,317.96
二、累计摊销合计	8,072,036.61	1,779,555.61		9,851,592.22
其中：软件	8,072,036.61	1,779,555.61		9,851,592.22
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计	2,749,012.53			7,086,725.74
其中：软件	2,749,012.53			7,086,725.74

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	7,074,542.15	47,163,614.33	29,187,362.82	194,582,418.73
未支付工资	6,526,882.92	40,708,106.13	6,400,076.77	37,232,154.99
担保赔偿准备	414,294,647.79	2,756,945,558.92	353,962,821.38	2,356,172,422.72
合计	427,896,072.86	2,844,817,279.38	389,550,260.97	2,587,986,996.44

(十五) 其他资产

1、 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	12,841,961.49	18,310,453.00
应收账款	1,061,000.00	219,033.33
预付账款	2,184,450.15	1,471,248.26
长期待摊费用	3,264,517.73	2,147,398.85
抵债资产	42,890,577.26	42,950,397.26
在建工程	15,036,183.52	12,869,427.20
开发支出		4,569,916.13
其他款项		17,094.19
合计	77,278,690.15	82,554,968.22

2、其他应收款

(1) 明细情况

类别	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	13,571,328.44	100.00	729,366.95	5.37	19,377,582.74	100.00	1,067,129.74	5.51	18,310,453.00
合计	13,571,328.44		729,366.95	5.37	19,377,582.74		1,067,129.74	5.51	18,310,453.00

3、 应收账款

项目	期末数	期初数
应收服务费	1,061,000.00	219,033.33
合计	1,061,000.00	219,033.33

4、 预付款项

项目	期末数	期初数
预付其他款项	2,184,450.15	1,471,248.26
合计	2,184,450.15	1,471,248.26

5、 长期待摊费用

项目	期末数	期初数
车位租赁费	162,857.16	174,285.74
装修费	3,101,660.57	1,973,113.11
合计	3,264,517.73	2,147,398.85

6、 抵债资产

项目	期末数	期初数
房产	42,890,577.26	42,950,397.26
合计	42,890,577.26	42,950,397.26

7、 在建工程

项目	期末数	期初数
系统软件开发	12,833,006.73	12,429,024.41
装修费	2,203,176.79	440,402.79
合计	15,036,183.52	12,869,427.20

8、 开发支出

项目	期末数	期初数
系统软件开发		4,569,916.13
合计		4,569,916.13

(十六) 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		109,650,000.00
保证借款	60,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	79,999.99	27,870.83
合计	60,079,999.99	114,677,870.83

(十七) 预收保费

1、 明细情况

项目	期末数	期初数
预收担保费		148,224,217.72
合计		148,224,217.72

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	34,198,556.98	73,835,116.52	71,155,591.31	36,878,082.19
二、离职后福利-设定提存计划	28,937.94	9,245,287.39	9,274,225.33	
三、辞退福利		45,390.00	45,390.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,227,494.92	83,125,793.91	80,475,206.64	36,878,082.19

2、短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、工资、奖金、 津贴和补贴	32,513,992.35	56,903,829.59	54,491,268.35	34,926,553.59
二、职工福利费		3,601,835.50	3,601,835.50	
三、社会保险费	413,431.29	5,795,830.70	5,522,431.59	686,830.40
其中：医疗保险费 及生育保险费	413,431.29	5,654,571.00	5,381,171.89	686,830.40
工伤保险费		141,259.70	141,259.70	
四、住房公积金		5,645,383.00	5,645,383.00	
五、工会经费和职 工教育经费	1,271,133.34	1,343,054.57	1,349,489.71	1,264,698.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享 计划				
八、其他短期薪酬		545,183.16	545,183.16	
合计	34,198,556.98	73,835,116.52	71,155,591.31	36,878,082.19

3、设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险		6,251,020.84	6,251,020.84	
二、失业保险费		195,386.61	195,386.61	
三、企业年金缴费	28,937.94	2,798,879.94	2,827,817.88	
合计	28,937.94	9,245,287.39	9,274,225.33	

(十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,504,759.40	5,637,122.88
企业所得税	49,354,499.25	20,548,903.44
代扣代缴个人所得税	311,769.07	756,909.55

项目	期末数	期初数
城市维护建设税	458,196.24	530,382.32
教育费附加	216,561.31	227,306.69
地方教育附加	110,721.71	151,537.80
合计	57,956,506.98	27,852,162.68

(二十) 未到期责任准备金

项目	期末数	期初数
未到期责任准备金	207,440,753.69	
合计	207,440,753.69	

(二十一) 担保赔偿准备金

项目	期末数	期初数
原担保合同	2,009,752,345.87	1,893,256,993.24
合计	2,009,752,345.87	1,893,256,993.24

(二十二) 长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		57,960,000.00
保证借款	20,000,000.00	
应计利息		709,039.97
合计	20,000,000.00	58,669,039.97

(二十三) 存入保证金

项目	期末数	期初数
原担保合同	180,090,017.09	175,729,406.78
合计	180,090,017.09	175,729,406.78

(二十四) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	5,597,456.24	5,455,862.52
减：未确认的融资费用	239,945.44	
重分类至一年内到期的非流动负债	2,292,383.39	1,845,931.46
租赁负债净额	3,065,127.41	3,609,931.06

(二十五) 其他负债

1、 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	14,098,500.00	15,139,207.96
预收款项	239,024.74	12,203.72
其他应付款	84,853,441.66	52,868,835.73
递延收益	2,458,333.69	2,708,333.65
融资保理风险准备金	7,528,139.52	5,369,579.67
一年内到期的其他非流动负债	62,257,707.67	1,845,931.46
合计	171,435,147.28	77,944,092.19

2、 应付账款

项目	期末数	期初数
应付系统建设款项	14,098,500.00	15,139,207.96
合计	14,098,500.00	15,139,207.96

3、 预收款项

账龄	期末数	期初数
预收租金	230,358.07	12,203.72

账龄	期末数	期初数
预收保理利息	8,666.67	
合计	239,024.74	12,203.72

4、其他应付款

明细情况

项目	期末数	期初数
应付款项	84,119,015.30	51,809,415.79
代扣代缴款	270,426.71	815,279.30
其他	463,999.65	244,140.64
合计	84,853,441.66	52,868,835.73

5、递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	2,458,333.69	2,708,333.65
合计	2,458,333.69	2,708,333.65

涉及政府补助的项目:

种类	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
开办费补贴	2,708,333.65		249,999.96	2,458,333.69	与资产相关
合计	2,708,333.65		249,999.96	2,458,333.69	

6、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	59,965,324.28	
1 年内到期的租赁负债	2,292,383.39	1,845,931.46
合计	62,257,707.67	1,845,931.46

(二十六) 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00
中国进出口银行	1,200,000,000.00	40.00			1,200,000,000.00	40.00
重庆渝富控股集团 有限公司	1,800,000,000.00	60.00			1,800,000,000.00	60.00

(二十七) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00			2,000,000.00
其中：国有独享资本公积				

(二十八) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	262,171,679.93	23,188,733.83		285,360,413.76
合计	262,171,679.93	23,188,733.83		285,360,413.76

本期增减原因及依据说明：公司按母公司本期净利润的 10%提取盈余公积。

(二十九) 一般风险准备金

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备金	239,366,084.40	23,188,733.83		262,554,818.23
合计	239,366,084.40	23,188,733.83		262,554,818.23

本期增减原因及依据说明：公司按母公司本期净利润的 10%提取一般风险准备。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	714,773,666.35	600,953,262.32
期初调整金额		
本期期初余额	714,773,666.35	600,953,262.32
本期增加额	227,735,915.08	210,194,765.63
其中：本期净利润转入	227,735,915.08	210,194,765.63
其他调整因素		
本期减少额	91,377,467.66	96,374,361.60
其中：本期提取盈余公积数	23,188,733.83	20,674,680.80
本期提取一般风险准备	23,188,733.83	20,674,680.80
本期分配现金股利数	45,000,000.00	55,025,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	851,132,113.77	714,773,666.35

(三十一) 担保业务收入

项目	本期数	上年同期数
担保费收入	790,846,923.90	631,350,276.54
合计	790,846,923.90	631,350,276.54

(三十二) 分出保费

项目	本期数	上年同期数
原担保合同	2,267,997.15	16,700,781.67
合计	2,267,997.15	16,700,781.67

(三十三) 利息收入

项目	本期数	上年同期数
债权投资	104,272,718.26	78,383,179.85
买入返售金融资产	346,901.37	1,667,898.88
银行存款	44,030,814.54	56,298,414.99
资金占用利息	2,933,224.39	6,437,346.66
其他	52,965,213.72	22,451,779.68
合计	204,548,872.28	165,238,620.06

(三十四) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	3,288,758.88	4,408,625.20
合计	3,288,758.88	4,408,625.20

(三十五) 其他收益

项目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	249,999.96	249,999.96
与收益相关的政府补助	2,030,851.00	161,157.83
代扣个人所得税手续费返还	153,237.01	111,870.85
其他	22,961.28	253,989.03
合计	2,457,049.25	777,017.67

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-493,505.78	-496,770.57
合计	-493,505.78	-496,770.57

(三十七) 其他业务收入

项目	本期数	上年同期数
手续费收入		143,234.74
技术服务费	2,855,470.44	1,167,614.09
咨询费收入		1,981,132.08
租赁费收入	802,602.09	441,836.68
管理服务费收入		2,446,089.78
其他	82,641.52	158.49
合计	3,740,714.05	6,180,065.86

(三十八) 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-89,823.15	-55,015.33	-89,823.15
合计	-89,823.15	-55,015.33	-89,823.15

(三十九) 提取担保赔偿准备金

项目	本期数	上年同期数
原担保合同	336,861,687.74	338,537,612.56
合计	336,861,687.74	338,537,612.56

(四十) 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,862,074.81	2,667,495.76
教育费附加	1,226,602.45	1,143,212.75
地方教育附加	817,734.95	762,141.86
印花税	64,783.60	46,855.30
房产税	944,038.44	943,489.49
土地使用税	25,094.36	24,291.66
车船使用税	7,020.00	4,440.00
合计	5,947,348.61	5,591,926.82

(四十一) 手续费及佣金支出

项目	本期数	上年同期数
金融机构手续费及佣金支出	4,738,519.78	5,048,247.79
合计	4,738,519.78	5,048,247.79

(四十二) 业务及管理费

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	80,031,526.28	83,675,847.15
折旧及摊销费用	10,144,493.89	7,709,718.21
办公会议费	1,552,378.98	2,643,997.11
业务招待费	541,646.26	516,945.29
差旅及交通费	3,177,738.56	1,794,256.68
宣传及广告费	130,948.99	1,008,504.80
中介机构费	3,363,996.28	4,469,910.75
物管租赁支出	4,620,517.70	7,424,342.60
研发费用	1,566,282.89	7,961,267.84
其他	4,337,142.33	1,891,938.24
合计	109,466,672.16	119,096,728.67

(四十三) 其他业务成本

项目	本期数	上年同期数
清收费	3,159,948.16	4,670,326.29
服务费	177,688,532.89	58,774,549.25
其他	2,759,414.28	20,833.00
合计	183,607,895.33	63,465,708.54

(四十四) 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收款减值损失	9,162,237.21	2,000.00
债权投资减值损失	4,313,613.89	395,173.29
提取融资保理风险准备金	2,158,559.85	3,374,652.88
合计	15,634,410.95	3,771,826.17

(四十五) 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	97,560.02	3,116.00	97,560.02
其他	136,190.23	207,827.10	136,190.23
合计	233,750.25	210,943.10	233,750.25

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	540,000.00	1,161,725.26	540,000.00
合计	540,000.00	1,161,725.26	540,000.00

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,898,589.74	48,972,527.17
递延所得税调整	-38,345,811.89	-9,939,178.92
合计	44,552,777.85	39,033,348.25

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	227,796,881.13	210,333,092.34
加：计提担保赔偿准备金	336,861,687.74	338,537,612.56
计提融资保理风险准备金	2,158,559.85	3,374,652.88
信用减值损失	13,475,851.10	397,173.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,168,478.97	6,531,502.59
使用权资产折旧	2,341,195.00	2,368,277.87
无形资产摊销	1,779,555.61	1,076,427.58
长期待摊费用摊销	816,900.00	598,149.86
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)	89,823.15	55,015.33
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)	493,505.78	496,770.57
财务费用(收益以“-”号填列)	7,675,556.39	4,872,764.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-153,676,184.75	-82,791,805.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,345,811.89	-9,939,178.92
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-106,287,849.24	-691,048,881.11

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,021,146.17	12,266,621.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,327,002.67	-202,871,803.81
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	951,415,220.61	1,090,244,738.32
减：现金期初余额	1,090,244,738.32	1,343,251,033.48
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	-138,829,517.71	-253,006,295.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	951,415,220.61	1,090,244,738.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	950,921,631.59	1,089,717,406.97
可随时用于支付的其他货币资金	493,589.02	527,331.35
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	951,415,220.61	1,090,244,738.32
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		

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	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
			本期金额	上期金额	
开办费补贴	5,000,000.00	递延收益	249,999.96	249,999.96	其他收益
小计	5,000,000.00		249,999.96	249,999.96	

2、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
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	120,851.00	120,851.00	109,889.02	其他收益
促进产业发展资金	360,000.00	360,000.00	51,268.81	其他收益
高质量团队奖励资金	40,000.00	40,000.00		其他收益
金融行业普惠扶持资金	1,510,000.00	1,510,000.00		其他收益
小计	2,030,851.00	2,030,851.00	161,157.83	

(五十) 所有权和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	1,179,980,000.00	银行存款质押

十、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，除本公司正常经营活动形成的未到期担保余额外，不存在其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整

事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
重庆渝富控股集团有限公司	重庆市	商务服务业	1,680,000.00	60.00	60.00

(二) 本公司的合营企业、联营企业情况

金额单位：人民币万元

单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	本企业的表决权比例 (%)
一、合营企业					
二、联营企业					
重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司	重庆市两江新区	货币金融服务	20,000.00	25.50	25.50

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	145,000,000.00			145,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	99,771,454.70	1,610,658.22		101,382,112.92
小计	244,771,454.70	1,610,658.22		246,382,112.92
减：长期股权投资减值准备				
合计	244,771,454.70	1,610,658.22		246,382,112.92

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备 期末余额		
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润		计提减 值准备	其 他
合计		244,771,454.70			3,288,758.88				-1,678,100.66		246,382,112.92
一、子企业											
重庆信惠投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00
北京两江科技有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00									45,000,000.00
小计		145,000,000.00									145,000,000.00
二、合营企业											
三、联营企业											
重庆两江新区信和产融 小额贷款有限公司	51,000,000.00	99,771,454.70			3,288,758.88				-1,678,100.66		101,382,112.92
小计		99,771,454.70			3,288,758.88				-1,678,100.66		101,382,112.92

(二) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	279,000.00	378,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,288,758.88	4,408,625.20
合 计	3,567,758.88	4,786,625.20

(三) 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	62,475,084.49	53,702,890.98
折旧及摊销费用	6,676,882.31	7,147,457.44
办公会议费	937,484.77	1,544,504.20
业务招待费	376,586.26	236,571.06
差旅及交通费	2,624,073.73	875,119.70
宣传及广告费	130,948.99	1,001,690.42
中介机构费	3,123,053.95	4,025,221.00
物管租赁支出	3,219,406.35	4,275,140.66
其他	9,725,437.14	1,578,949.01
合 计	89,288,957.99	74,387,544.47

(此页无正文)



重庆进出口融资担保有限公司

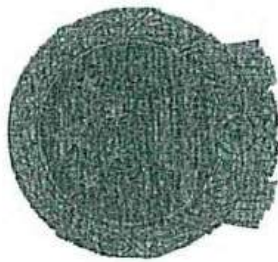
法定代表人:

财务负责人:



2024 年 3 月 29 日

证书序号：5001220



说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

负责人：唐湘衡

经营场所：重庆市江北区江北城西大街27号21-1、21-2、21-3、21-4

分所执业证书编号：310000065002

批准执业文号：渝财会〔2011〕45号

批准执业日期：2011-7-11



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500105577988551Q

扫描二维码，
了解更多登
记、备案、许
可、监管、承
诺信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
** [国家法律、行政法规禁止的不得经营；国家法律、行政法规规定取得许可后方可从事经营的，未取得许可前不得经营]

负责人 唐湘衡

成立日期 2011年06月30日

经营场所 重庆市江北区江北城西大街27号21-1、21-2、21-3、21-4



2023年05月19日

登记机关



姓名 杜宝强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982年08月20日
Date of birth
工作单位 重庆铂码会计师事务所
Working unit
身份证号码 370724198208203675
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：杜宝强 证书编号：500500030052
有效期至：2009年3月31日 2009年3月1日



年度检验登
Annual Renewal Regist

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



证书编号 500500030052

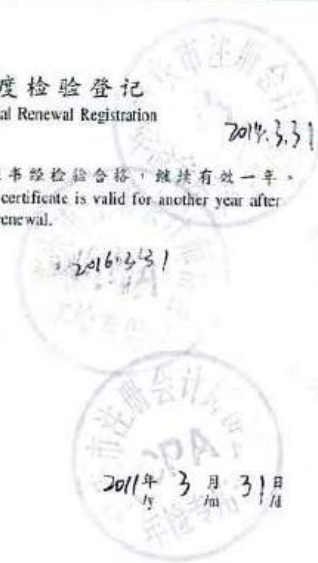


6

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供发证书有效性



重庆市注册会计师协会

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

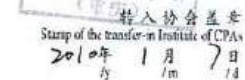
同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆铂码 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

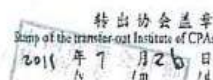
立信大华 事务所
CPAs



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

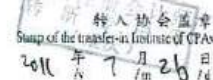
同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信大华会计师事务所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华会计师事务所 事务所
CPAs



证书编号：500500030052
No. of Certificate

批准注册协会名称：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年7月26日
Date of Issuance

10

11



姓名	张明聪
Full name	张明聪
性别	男
Sex	男
出生日期	1990-01-13
Date of birth	1990-01-13
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
身份证号码	500383199001133451
Identity card No.	500383199001133451



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张明聪 310000063542

证书编号: 310000063542
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 02 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d