审计报告

亚会A审字（2020）0580号

杭州市城市建设发展集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了杭州市城市建设发展集团有限公司（以下简称“城建发展”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

城建发展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，管理层负责评估城建发展的持续经营能力，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。

治理层负责监督城建发展的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对城建发展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城建发展不能持续经营。

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

(六) 就城建发展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。

|  |  |
| --- | --- |
| 亚太（集团）会计师事务所  （特殊普通合伙） | 中国注册会计师： |
| 中国·北京 | 中国注册会计师： |
|  | 二〇二〇年三月二十日 |

合并资产负债表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年12月31日 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 年末余额 | 年初余额 | 注释号 |
| 流动资产： | 1 |  |  |  |
| 货币资金 | 2 | 820,851,019.67 | 820,851,019.67 | 1.00 |
| 应收票据 | 3 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2.00 |
| 应收账款 | 4 | 88,139,471.69 | 88,139,471.69 | 3.00 |
| 预付款项 | 5 | 360,794.15 | 360,794.15 | 4.00 |
| 其他应收款 | 6 | 2,180,382,902.61 | 2,180,382,902.61 | 5.00 |
| 存货 | 7 | 94,178,028.81 | 94,178,028.81 | 6.00 |
| 库存商品(产成品) | 8 | 34,457,144.56 | 34,457,144.56 |  |
| 流动资产合计 | 9 | 3,185,912,216.93 | 3,185,912,216.93 |  |
| 非流动资产： | 10 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 11 | 987,346,438.26 | 987,346,438.26 | 7.00 |
| 长期应收款 | 12 | -30,046,177.92 | -30,046,177.92 | 8.00 |
| 长期股权投资 | 13 | 2,232,281,356.05 | 2,232,281,356.05 | 9.00 |
| 投资性房地产 | 14 | 649,965,285.89 | 649,965,285.89 | 10.00 |
| 固定资产 | 15 | 2,825,446,811.60 | 2,825,446,811.60 | 11.00 |
| 在建工程 | 16 | 148,814,764.12 | 148,814,764.12 | 12.00 |
| 长期待摊费用 | 17 | 26,751,496.31 | 26,751,496.31 | 13.00 |
| 其他非流动资产 | 18 | 5,764,452,392.10 | 5,764,452,392.10 | 14.00 |
| 非流动资产合计 | 19 | 12,605,012,366.41 | 12,605,012,366.41 |  |
| 资 产 总 计 | 20 | 15,790,924,583.34 | 15,790,924,583.34 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

合并资产负债表(续)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年12月31日 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 年末余额 | 年初余额 | 注释号 |
| 流动负债： | 1 |  |  |  |
| 应付票据 | 2 | 148,589,378.94 | 148,589,378.94 | 15.00 |
| 应付账款 | 3 | 568,697,862.55 | 568,697,862.55 | 16.00 |
| 预收款项 | 4 | 22,100,269.77 | 22,100,269.77 | 17.00 |
| 应付职工薪酬 | 5 | 13,636,984.89 | 13,636,984.89 | 18.00 |
| 应交税费 | 6 | -13,638,389.94 | -13,638,389.94 | 19.00 |
| 其他应付款 | 7 | 876,561,625.66 | 876,561,625.66 | 20.00 |
| 流动负债合计 | 8 | 1,615,947,731.87 | 1,615,947,731.87 |  |
| 非流动负债： | 9 |  |  |  |
| 应付债券 | 10 | 3,483,543,400.00 | 3,483,543,400.00 | 21.00 |
| 长期应付款 | 11 | 2,863,042,966.29 | 2,863,042,966.29 | 22.00 |
| 递延收益 | 12 | 55,530,257.92 | 55,530,257.92 | 23.00 |
| 递延所得税负债 | 13 | 22,684,266.81 | 22,684,266.81 | 24.00 |
| 非流动负债合计 | 14 | 6,424,800,891.02 | 6,424,800,891.02 |  |
| 负 债 合 计 | 15 | 8,040,748,622.89 | 8,040,748,622.89 |  |
| 所有者权益（或股东权益）： | 16 |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 17 | 3,020,000,000.00 | 3,020,000,000.00 |  |
| 国有法人资本 | 18 | 3,020,000,000.00 | 3,020,000,000.00 |  |
| #减：已归还投资 | 19 |  |  |  |
| 实收资本（或股本）净额 | 20 | 3,020,000,000.00 | 3,020,000,000.00 | 25.00 |
| 资本公积 | 21 | 3,841,836,934.06 | 3,841,836,934.06 | 26.00 |
| 其他综合收益 | 22 | 68,129,543.51 | 68,129,543.51 | 27.00 |
| 盈余公积 | 23 | 155,546,840.29 | 155,546,840.29 | 28.00 |
| 其中：法定公积金 | 24 | 155,546,840.29 | 155,546,840.29 |  |
| 未分配利润 | 25 | 1,123,892,798.95 | 1,123,892,798.95 | 29.00 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 26 | 8,209,406,116.81 | 8,209,406,116.81 |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 27 | 8,209,406,116.81 | 8,209,406,116.81 |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 28 | 16,250,154,739.70 | 16,250,154,739.70 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

资产负债表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年12月31日 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 年末余额 | 年初余额 | 注释号 |
| 流动资产： | 1 |  |  |  |
| 货币资金 | 2 | 820,851,019.67 | 820,851,019.67 |  |
| 应收票据 | 3 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |  |
| 应收账款 | 4 | 88,139,471.69 | 88,139,471.69 | 1.00 |
| 预付款项 | 5 | 360,794.15 | 360,794.15 |  |
| 其他应收款 | 6 | 2,180,382,902.61 | 2,180,382,902.61 | 2.00 |
| 存货 | 7 | 94,178,028.81 | 94,178,028.81 |  |
| 库存商品(产成品) | 8 | 34,457,144.56 | 34,457,144.56 |  |
| 流动资产合计 | 9 | 3,185,912,216.93 | 3,185,912,216.93 |  |
| 非流动资产： | 10 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 11 | 987,346,438.26 | 987,346,438.26 |  |
| 长期应收款 | 12 | -30,046,177.92 | -30,046,177.92 |  |
| 长期股权投资 | 13 | 2,232,281,356.05 | 2,232,281,356.05 | 3.00 |
| 投资性房地产 | 14 | 649,965,285.89 | 649,965,285.89 |  |
| 固定资产 | 15 | 2,825,446,811.60 | 2,825,446,811.60 |  |
| 在建工程 | 16 | 148,814,764.12 | 148,814,764.12 |  |
| 长期待摊费用 | 17 | 26,751,496.31 | 26,751,496.31 |  |
| 其他非流动资产 | 18 | 5,764,452,392.10 | 5,764,452,392.10 |  |
| 非流动资产合计 | 19 | 12,605,012,366.41 | 12,605,012,366.41 |  |
| 资 产 总 计 | 20 | 15,790,924,583.34 | 15,790,924,583.34 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

资产负债表(续)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年12月31日 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 年末余额 | 年初余额 | 注释号 |
| 流动负债： | 1 |  |  |  |
| 应付票据 | 2 | 148,589,378.94 | 148,589,378.94 |  |
| 应付账款 | 3 | 568,697,862.55 | 568,697,862.55 |  |
| 预收款项 | 4 | 22,100,269.77 | 22,100,269.77 |  |
| 应付职工薪酬 | 5 | 13,636,984.89 | 13,636,984.89 |  |
| 应交税费 | 6 | -13,638,389.94 | -13,638,389.94 |  |
| 其他应付款 | 7 | 876,561,625.66 | 876,561,625.66 |  |
| 流动负债合计 | 8 | 1,615,947,731.87 | 1,615,947,731.87 |  |
| 非流动负债： | 9 |  |  |  |
| 应付债券 | 10 | 3,483,543,400.00 | 3,483,543,400.00 |  |
| 长期应付款 | 11 | 2,863,042,966.29 | 2,863,042,966.29 |  |
| 递延收益 | 12 | 55,530,257.92 | 55,530,257.92 |  |
| 递延所得税负债 | 13 | 22,684,266.81 | 22,684,266.81 |  |
| 非流动负债合计 | 14 | 6,424,800,891.02 | 6,424,800,891.02 |  |
| 负 债 合 计 | 15 | 8,040,748,622.89 | 8,040,748,622.89 |  |
| 所有者权益（或股东权益）： | 16 |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 17 | 3,020,000,000.00 | 3,020,000,000.00 |  |
| 国有法人资本 | 18 | 3,020,000,000.00 | 3,020,000,000.00 |  |
| #减：已归还投资 | 19 |  |  |  |
| 实收资本（或股本）净额 | 20 | 3,020,000,000.00 | 3,020,000,000.00 |  |
| 资本公积 | 21 | 3,841,836,934.06 | 3,841,836,934.06 |  |
| 其他综合收益 | 22 | 68,129,543.51 | 68,129,543.51 |  |
| 盈余公积 | 23 | 155,546,840.29 | 155,546,840.29 |  |
| 其中：法定公积金 | 24 | 155,546,840.29 | 155,546,840.29 |  |
| 未分配利润 | 25 | 1,123,892,798.95 | 1,123,892,798.95 |  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 26 | 8,209,406,116.81 | 8,209,406,116.81 |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 27 | 8,209,406,116.81 | 8,209,406,116.81 |  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 28 | 16,250,154,739.70 | 16,250,154,739.70 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

合并利润表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年度 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 本年金额 | 上年金额 | 注释号 |
| 一、营业总收入 | 1 | 1,557,301,756.55 | 1,557,301,756.55 |  |
| 其中：营业收入 | 2 | 1,557,301,756.55 | 1,557,301,756.55 | 30.00 |
| 二、营业总成本 | 3 | 1,642,696,927.04 | 1,642,696,927.04 |  |
| 其中：营业成本 | 4 | 1,355,991,048.61 | 1,355,991,048.61 | 30.00 |
| 税金及附加 | 5 | 7,567,760.67 | 7,567,760.67 | 31.00 |
| 管理费用 | 6 | 123,240,697.16 | 123,240,697.16 | 32.00 |
| 财务费用 | 7 | 155,897,420.60 | 155,897,420.60 | 33.00 |
| 加：其他收益 | 8 | 74,328,000.00 | 74,328,000.00 | 34.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9 | 246,513,625.72 | 246,513,625.72 | 35.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | 20,045,068.13 | 20,045,068.13 | 36.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | 3,131,735.07 | 3,131,735.07 | 37.00 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 12 | 258,623,258.43 | 258,623,258.43 |  |
| 加：营业外收入 | 13 | 36,628,434.68 | 36,628,434.68 | 38.00 |
| 减：营业外支出 | 14 | 550,050.00 | 550,050.00 | 39.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 15 | 294,701,643.11 | 294,701,643.11 |  |
| 减：所得税费用 | 16 | 8,481,128.62 | 8,481,128.62 | 40.00 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 17 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| （一）按所有权归属分类: | 18 |  |  |  |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 19 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| （二）按经营持续性分类: | 20 |  |  |  |
| 持续经营净利润 | 21 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 22 | 0.00 | 0.00 |  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 23 | 0.00 | 0.00 |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 24 | 0.00 | 0.00 |  |
| 七、综合收益总额 | 25 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 26 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| 八、每股收益： | 27 |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

利润表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年度 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 本年金额 | 上年金额 | 注释号 |
| 一、营业总收入 | 1 | 1,557,301,756.55 | 1,557,301,756.55 |  |
| 其中：营业收入 | 2 | 1,557,301,756.55 | 1,557,301,756.55 | 4.00 |
| 二、营业总成本 | 3 | 1,642,696,927.04 | 1,642,696,927.04 |  |
| 其中：营业成本 | 4 | 1,355,991,048.61 | 1,355,991,048.61 | 4.00 |
| 税金及附加 | 5 | 7,567,760.67 | 7,567,760.67 |  |
| 管理费用 | 6 | 123,240,697.16 | 123,240,697.16 |  |
| 财务费用 | 7 | 155,897,420.60 | 155,897,420.60 |  |
| 加：其他收益 | 8 | 74,328,000.00 | 74,328,000.00 |  |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9 | 246,513,625.72 | 246,513,625.72 | 5.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | 20,045,068.13 | 20,045,068.13 |  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11 | 3,131,735.07 | 3,131,735.07 |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 12 | 258,623,258.43 | 258,623,258.43 |  |
| 加：营业外收入 | 13 | 36,628,434.68 | 36,628,434.68 |  |
| 减：营业外支出 | 14 | 550,050.00 | 550,050.00 |  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 15 | 294,701,643.11 | 294,701,643.11 |  |
| 减：所得税费用 | 16 | 8,481,128.62 | 8,481,128.62 |  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 17 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| （一）按所有权归属分类: | 18 |  |  |  |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 19 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| （二）按经营持续性分类: | 20 |  |  |  |
| 持续经营净利润 | 21 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 22 | 0.00 | 0.00 |  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 23 | 0.00 | 0.00 |  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 24 | 0.00 | 0.00 |  |
| 七、综合收益总额 | 25 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 26 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |  |
| 八、每股收益： | 27 |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

合并现金流量表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年度 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 本年金额 | 上年金额 | 注释号 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 |  |  |  |
| 经营活动现金流入小计 | 2 | 0.00 | 0.00 |  |
| 经营活动现金流出小计 | 3 | 0.00 | 0.00 |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4 | 0.00 | 0.00 |  |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 5 |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 6 | 0.00 | 0.00 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 7 | 0.00 | 0.00 |  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 8 | 0.00 | 0.00 |  |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 9 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 10 | 0.00 | 0.00 |  |
| 筹资活动现金流出小计 | 11 | 0.00 | 0.00 |  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12 | 0.00 | 0.00 |  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 13 |  |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 14 | 0.00 | 0.00 |  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 15 |  |  |  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 16 | 0.00 | 0.00 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

现金流量表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年度 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 本年金额 | 上年金额 | 注释号 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 |  |  |  |
| 经营活动现金流入小计 | 2 | 0.00 | 0.00 |  |
| 经营活动现金流出小计 | 3 | 0.00 | 0.00 |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4 | 0.00 | 0.00 |  |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 5 |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 6 | 0.00 | 0.00 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 7 | 0.00 | 0.00 |  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 8 | 0.00 | 0.00 |  |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 9 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 10 | 0.00 | 0.00 |  |
| 筹资活动现金流出小计 | 11 | 0.00 | 0.00 |  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12 | 0.00 | 0.00 |  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 13 |  |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 14 | 0.00 | 0.00 |  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 15 |  |  |  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 16 | 0.00 | 0.00 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

合并所有者权益变动表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年12月31日 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 本 期 金 额 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |
| 二、本年年初余额 | 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （一）综合收益总额 | 4 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （三）专项储备提取和使用 | 6 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）利润分配 | 7 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （五）所有者权益内部结转 | 8 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、本年年末余额 | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 572,441,028.98 | 572,441,028.98 | 0.00 | 572,441,028.98 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

合并所有者权益变动表（续）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年12月31日 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 上 期 金 额 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 二、本年年初余额 | 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （一）综合收益总额 | 4 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （三）专项储备提取和使用 | 6 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）利润分配 | 7 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （五）所有者权益内部结转 | 8 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、本年年末余额 | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

所有者权益变动表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年12月31日 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 本 期 金 额 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |
| 二、本年年初余额 | 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （一）综合收益总额 | 4 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （三）专项储备提取和使用 | 6 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）利润分配 | 7 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （五）所有者权益内部结转 | 8 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、本年年末余额 | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 572,441,028.98 | 572,441,028.98 | 0.00 | 572,441,028.98 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

所有者权益变动表（续）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 编制单位：杭州市城市建设发展集团有限公司 | 2019年12月31日 | 单位：人民币元 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 行次 | 上 期 金 额 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 二、本年年初余额 | 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （一）综合收益总额 | 4 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （三）专项储备提取和使用 | 6 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）利润分配 | 7 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （五）所有者权益内部结转 | 8 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、本年年末余额 | 9 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 | 0.00 | 286,220,514.49 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 法定代表人： | 主管会计工作的负责人： | 会计机构负责人： |

杭州市城市建设发展集团有限公司

2019年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

# **一、企业的基本情况**

杭州市城市建设发展集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原系经杭州市机构编制委员会杭编〔1993〕70号文和杭州市城乡建设委员会杭建组发〔1993〕216号文批准组建的实行企业化管理的全民所有制事业单位，注册资本2,000万元。2000年8月，根据杭州市财政局杭财基〔2000〕字511号文，本公司增加注册资本300,000万元，增资后注册资本为302,000万元。公司于2001年12月30日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号330100000074750的《企业法人营业执照》。2003年6月，根据中共杭州市委〔2003〕58号文，公司股权划转至杭州市城市建设投资集团有限公司(以下简称杭州城投公司)，成为其下属的全资子公司。2017年9月7日由杭州市市场监督管理局换发统一社会信用代码为91330100470102706G的《营业执照》。法定代表人：胥东；注册地址：杭州市江干区新塘路33-35号12、13层。

本公司经营范围：服务：经营出资人授权范围内的国有资产，房地产开发、经营； 服务：市政项目建设、管理、咨询，停车设施的技术开发；批发、零售：建筑材料，金属材料，五金交电，装饰材料，木材，机电设备，百货，工艺美术品，包装材料，羊毛，纸张；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目；含下属分支机构经营范围。

本公司的母公司为杭州市城市建设投资集团有限公司。

本公司2019年度财务报告经董事会批准于2020年3月23日对外报出。

营业期限自2004年12月30日至2054年12月29日止。

# **二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）编制。

# **三、遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

# **四、重要会计政策和会计估计**

## **（一）会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## **（二）记账本位币**

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。本财务报表以人民币列示。

## **（三）企业合并**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## **（四）合并财务报表的编制方法**

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## **（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **（六）现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **（七）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2、金融资产减值

本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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、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，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。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（1）对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本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。

对于划分为组合的合同资产，本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，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。

（2）当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本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，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。

（3）本公司将计提或转回的应收款项和合同资产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，本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。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

5、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## **（八）存货**

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、代建项目、工程施工、开发成本、开发产品和发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、房地产开发成本及房地产开发产品

房地产开发成本及房地产开发产品主要包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品成本结转时按实际成本核算；公共配套设施指按政府有关部门批准的公共配套项目如道路等，其所发生的支出列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

4、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

5、存货的盘存制度为永续盘存制。

6、周转材料按照一次摊销法进行摊销。

## **（九）合同资产和合同负债**

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同 一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备

## **（十）长期股权投资**

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。 本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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，但并不能够控制或也不能够与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、合营安排

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排投资分类为合营企业及共同经营。

合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排，于长期股权投资采用权益法核算。共同经营为本公司未通过单独主体达成的享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司于合并财务报表中确认其与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入及支出。

5、长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## **（十一）投资性房地产**

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## **（十二）固定资产**

1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别 | 折旧年限 | 残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 0-5 | 1.90-5.00 | 年限平均法 |
| 道路资产 | 50.00 | 0.00 | 2.00 | 年限平均法 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **（十三）在建工程**

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，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。

## **（十四）长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **（十五）长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## **（十六）职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **（十七）收入**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

（3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（4）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务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) 作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法如下：

（1）房地产开发业务的收入

本公司商品房销售业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

（2）土地一级开发

本公司一级土地开发业务部分合同按照已完成履约义务的进度在一段时间内确认，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定；部分合同收入在某一时点确认。

（3）物业服务合同

本公司在提供物业服务过程中确认收入。

（4）销售商品的收入

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定。折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债。

（5）基础设施建设业务的收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

（6）建设、运营及移交合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段，按照基础设施建设业务的收入所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

（7）建设和移交合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照基础设施建设业务的收入所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

## **（十八）政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## **（十九）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## **（二十）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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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 (扣除已享受的租赁激励相关金额) ，发生的初始直接费用以及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。

本公司使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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：①根据担保余值预计的应付金额发生变动；②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 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。

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，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，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。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

# **五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明**

## **（一）会计政策变更**

财政部于 2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（以下合称“新金融工具准则”）,《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）和《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司于2019年1月1日起开始执行前述准则。

1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

公司于2021年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，公司在2021年1月1日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

公司持有的部分可供出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，本公司在2021年1月1日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，公司在2021年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，公司在2021年1月1日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

于2020年12月31日，本公司持有的有息拆借及委托贷款,由于管理该组债权投资的业务模式是以收取合同现金流为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于2021年1月1日，本集团及本公司将该债权投资从应收款项重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为债权投资、其他流动资产和一年内到期的非流动资产。相应地，本公司按照预期信用损失计量损失准备转出至期初留存收益。

于2020年12月31日，本公司持有非上市信托产品由于其合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于2021年1月1日，本公司将该等信托产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产及其他非流动金融资产。相应地，本集团将累计计入其他综合收益的金额转至期初留存收益。于2020年12月31日，本公司持有上市权益工具投资由于该等权益工具投资不符合本金加利息的合同现金流量特征，故于2021年1月1日，本公司将此等权益投资从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产及其他非流动金融资产。相应地，本公司将累计计入其他综合收益的金额转出至期初留存收益。于2020年12月31日，本公司持有的非上市信托产品由于该等信托产品投资的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于2021年1月1日，本公司将其重分类至其他债权投资及一年内到期的非流动资产。

于2020年12月31日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资于2021年1月1日，出于战略投资的考虑，本公司选择将该等股权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，列示为其他权益工具投资。相应地，本公司将公允价值与原账面价值的差额调整期初其他综合收益；将累计计提的减值准备从期初留存收益转入其他综合收益。

（1)首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对本集团的影响：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | XXX | 货币资金 | 摊余成本 | XXX |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | XXX | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | XXX |
| 应收票据 | 摊余成本 | XXX | 应收票据 | 摊余成本 | XXX |
| 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | XXX |
| 应收账款 | 摊余成本 | XXX | 应收账款 | 摊余成本 | XXX |
| 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | XXX |
| 其他应收款 | 摊余成本 | XXX | 其他应收款 | 摊余成本 | XXX |
| 持有至到期投资 | 摊余成本 | XXX | 债权投资 | 摊余成本 | XXX |
| …… | …… |
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具） | XXX | 其他债权投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | XXX |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具） | XXX | 交易性金融资产/其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |
| XXX |
| 以成本计量（权益工具） | XXX | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | XXX |
| 长期应收款 | 摊余成本 | XXX | 长期应收款 | 摊余成本 | XXX |

对本公司的影响：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | XXX | 货币资金 | 摊余成本 | XXX |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | XXX | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | XXX |
| 应收票据 | 摊余成本 | XXX | 应收票据 | 摊余成本 | XXX |
| 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | XXX |
| 应收账款 | 摊余成本 | XXX | 应收账款 | 摊余成本 | XXX |
| 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | XXX |
| 其他应收款 | 摊余成本 | XXX | 其他应收款 | 摊余成本 | XXX |
| 持有至到期投资 | 摊余成本 | XXX | 债权投资 | 摊余成本 | XXX |
| …… | …… |
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具） | XXX | 其他债权投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | XXX |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具） | XXX | 交易性金融资产/其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |
| XXX |
| 以成本计量（权益工具） | XXX | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | XXX |
| 长期应收款 | 摊余成本 | XXX | 长期应收款 | 摊余成本 | XXX |

（2）首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

对本集团的影响：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 变更前报表 | 重分类 | 重新计量 | 变更后报表 |
| 摊余成本： |  |  |  |  |
| 应收票据 | XXX |  |  |  |
| 减：转出至应收款项融资 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 应收账款 | XXX |  |  |  |
| 加：执行新收入准则的调整 |  | XXX |  |  |
| 减：转出至应收款项融资 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 其他应收款 | XXX |  |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 持有至到期投资（原准则） | XXX |  |  |  |
| 减：转出至债权投资 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | —— |
|  |  |  |  |  |
| 债权投资 | —— |  |  |  |
| 加：自持有至到期投资（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 长期应收款 | XXX |  |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益： |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） | XXX |  |  |  |
| 减：转入交易性金融资产 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | —— |
|  |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 | —— |  |  |  |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 其他非流动金融资产 | —— |  |  |  |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益： |  |  |  |  |
| 可供出售金融资产（原准则） | XXX |  |  |  |
| 减：转出至其他债权投资 |  | XXX |  |  |
| 减：转出至其他非流动金融资产 |  | XXX |  |  |
| 减：转出至其他权益工具投资 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | —— |
|  |  |  |  |  |
| 其他债权投资 | —— |  |  |  |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | XXX |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 其他权益工具投资 | —— |  |  |  |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 应收款项融资 | —— |  |  |  |
| 从应收票据转入 |  | XXX |  |  |
| 从应收账款转入 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | XXX |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |

对本公司的影响：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 变更前报表 | 重分类 | 重新计量 | 变更后报表 |
| 摊余成本： |  |  |  |  |
| 应收票据 | XXX |  |  |  |
| 减：转出至应收款项融资 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 应收账款 | XXX |  |  |  |
| 加：执行新收入准则的调整 |  | XXX |  |  |
| 减：转出至应收款项融资 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 其他应收款 | XXX |  |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 持有至到期投资（原准则） | XXX |  |  |  |
| 减：转出至债权投资 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | —— |
|  |  |  |  |  |
| 债权投资 | —— |  |  |  |
| 加：自持有至到期投资（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 长期应收款 | XXX |  |  |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益： |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则） | XXX |  |  |  |
| 减：转入交易性金融资产 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | —— |
|  |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 | —— |  |  |  |
| 加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 其他非流动金融资产 | —— |  |  |  |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益： |  |  |  |  |
| 可供出售金融资产（原准则） | XXX |  |  |  |
| 减：转出至其他债权投资 |  | XXX |  |  |
| 减：转出至其他非流动金融资产 |  | XXX |  |  |
| 减：转出至其他权益工具投资 |  | XXX |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | —— |
|  |  |  |  |  |
| 其他债权投资 | —— |  |  |  |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | XXX |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 其他权益工具投资 | —— |  |  |  |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| 应收款项融资 | —— |  |  |  |
| 从应收票据转入 |  | XXX |  |  |
| 从应收账款转入 |  | XXX |  |  |
| 重新计量：按公允价值重新计量 |  |  | XXX |  |
| 重新计量：预计信用损失准备 |  |  | XXX |  |
| …… |  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 |  |  |  | XXX |
|  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |

（3）首次执行日，金融资产减值准备调节表

对本集团的影响：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 计量类别 | 变更前报表 | 重分类 | 重新计量 | 变更后报表 |
| 摊余成本： |  |  |  |  |
| 应收票据减值准备 | XXX | XXX | XXX | XXX |
| 应收账款减值准备 | XXX | XXX | XXX | XXX |
| 其他应收款减值准备 | XXX |  | XXX | XXX |
| 持有至到期投资减值 | XXX | XXX |  | —— |
| 债权投资减值准备 | —— | XXX | XXX | XXX |
| 长期应收款减值准备 | XXX |  | XXX | XXX |
| …… |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）： |  |  |  |  |
| 其他债权投资减值准备 | —— | XXX | XXX | XXX |
| …… |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 其他： |  |  |  |  |
| 财务担保准备 |  | XXX | XXX | XXX |
| …… |  |  |  |  |

对本公司的影响：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 计量类别 | 变更前报表 | 重分类 | 重新计量 | 变更后报表 |
| 摊余成本： |  |  |  |  |
| 应收票据减值准备 | XXX | XXX | XXX | XXX |
| 应收账款减值准备 | XXX | XXX | XXX | XXX |
| 其他应收款减值准备 | XXX |  | XXX | XXX |
| 持有至到期投资减值 | XXX | XXX |  | —— |
| 债权投资减值准备 | —— | XXX | XXX | XXX |
| 长期应收款减值准备 | XXX |  | XXX | XXX |
| …… |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）： |  |  |  |  |
| 其他债权投资减值准备 | —— | XXX | XXX | XXX |
| …… |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 其他： |  |  |  |  |
| 财务担保准备 |  | XXX | XXX | XXX |
| …… |  |  |  |  |

（4）对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

对本集团的影响：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 未分配利润 | 盈余公积 | 其他综合收益 |
| 按原金融工具准则列示的余额 | XXX | XXX | XXX |
| 1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量 |  |  | XXX |
| 2、应收款项减值的重新计量 | XXX | XXX |  |
| …… |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 | XXX | XXX | XXX |

对本公司的影响：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 未分配利润 | 盈余公积 | 其他综合收益 |
| 按原金融工具准则列示的余额 | XXX | XXX | XXX |
| 1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量 |  |  | XXX |
| 2、应收款项减值的重新计量 | XXX | XXX |  |
| …… |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 按新金融工具准则列示的余额 | XXX | XXX | XXX |

2、执行新收入准则导致的会计政策变更

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2019年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

公司的XX业务原按照完工百分比法分期确认收入，执行新收入准则后，由于不满足在一段时间内确认收入的条件，变更为在商品控制权转让给客户之时一次性确认收入。

公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

公司对于客户奖励积分的分摊方法由剩余价值法变更为按照提供商品或服务以及奖励积分单独售价的相对比例进行分摊。

公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。公司支付给客户（或消费者）的XX费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为应付客户对价，冲减营业收入。公司向客户提供的质量保证服务，原作为预计负债核算，在新收入准则下因向客户提供了所销售商品符合既定标准之外的额外服务，被识别为单项履约义务，在相关服务履行时确认收入。

公司将与基础设施建设、钢结构产品制造与安装业务及提供劳务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、长期应收款计入合同资产和其他非流动资产

将与基础设施建设、钢结构产品制造与安装业务相关的已结算未完工，提供劳务及与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债

将与基础设施建设、钢结构产品制造与安装业务及提供劳务相关的合同预计损失准备重分类至预计负债

（1）对2019年1月1日财务报表的影响：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报表项目 | 变更前合并报表 | 变更前公司报表 | 变更后合并报表 | 变更后公司报表 |
| 应收账款 |  |  |  |  |
| 合同资产 |  |  |  |  |
| 存货 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |
| 预收账款 |  |  |  |  |
| 合同负债 |  |  |  |  |
| 应交税金 |  |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 未分配利润 |  |  |  |  |
| 盈余公积 |  |  |  |  |

（2）对2019年末资产负债表的影响：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报表项目 | 新收入准则下合并报表 | 新收入准则下公司报表 | 旧收入准则下合并报表 | 旧收入准则下公司报表 |
| 应收账款 |  |  |  |  |
| 合同资产 |  |  |  |  |
| 存货 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |
| 预收账款 |  |  |  |  |
| 合同负债 |  |  |  |  |
| 应交税金 |  |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 未分配利润 |  |  |  |  |
| 盈余公积 |  |  |  |  |

（3）对2019年末利润表的影响：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报表项目 | 新收入准则下合并报表 | 新收入准则下公司报表 | 旧收入准则下合并报表 | 旧收入准则下公司报表 |
| 营业收入 |  |  |  |  |
| 所得税费用 |  |  |  |  |

3、执行新租赁准则导致的会计政策变更

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2019年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息未予重述。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租XX公司的XXX资产，租赁期为XXX，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2019年1月1日确认使用权资产XXX元，租赁负债XXX元。

公司承租XX公司的XXX资产，租赁期为XXX，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于2019年1月1日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” XXX元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”XXX元重分类至租赁负债列报。

上述会计政策变更对2019年1月1日财务报表的影响

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报表项目 | 变更前合并报表 | 变更前公司报表 | 变更后合并报表 | 变更后公司报表 |
| 预付款项 |  |  |  |  |
| 固定资产 |  |  |  |  |
| 无形资产 |  |  |  |  |
| 使用权资产 |  |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |
| 租赁负债 |  |  |  |  |
| 应付账款 |  |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |  |
| 盈余公积 |  |  |  |  |
| 未分配利润 |  |  |  |  |

公司于2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.61%。

于2019年1月1日,本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本集团 | 本公司 |
| 2019年12月31日披露未来最低经营租赁付款额 |  |  |
| 按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值 |  |  |
| 加：2019 年 12 月 31 日应付融资租赁款 |  |  |
| 减：短于 12 个月的租赁合同付款额的现值 |  |  |
| 单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值 |  |  |
| 于 2020 年 1 月 1 日确认的租赁负债 |  |  |

## **（二）会计估计变更**

本公司2019年度无应披露的会计估计变更。

## **（三）重要前期差错更正**

本公司2019年度无应披露的重要前期差错更正。

# **六、税项**

## **（一）主要税种及税率**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 16%,13%,10%,9%,6%,3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 0.07 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0.25 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1～3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司/XX子公司作为生产性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额；本公司/XX子公司作为生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2019年9月30日按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额，自2019年10月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

## **（二）税收优惠及批文**

根据【国家机关】【批准文件文号】，本公司/XX子公司自【20XX】年起至【20XX】年减半按照XX%税率征收企业所得税。

【根据[国家机关][文件编号]号文，本集团下属XX公司，按《XX》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，XX年至XX年免缴企业所得税，自XX年至XX年减半缴纳企业所得税，本年度适用税率为XX%。】

【根据[（主管税务机关）（批准文件编号）]号文，本集团下属XX公司获准缓缴[企业所得税]。】

# **七、企业合并及合并财务报表**

## **（一）子企业情况**

不适用

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

不适用

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

不适用

## **（四）重要非全资子企业情况**

1、少数股东

不适用

2、主要财务信息

（1）资产和负债情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末数 | | | | | |
| 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

不适用

(续上表)：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期初数 | | | | | |
| 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

不适用

（2）损益和现金流量情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 本期数 | | | |
| 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

不适用

(续上表)：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 上期数 | | | |
| 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

不适用

## **（五）子公司与母公司会计期间不一致的说明**

不适用

## **（六）本年不再纳入合并范围的原子公司**

1、本年不再纳入合并范围原子公司的情况

不适用

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原子公司名称 | 处置日 | 处置日 | | | 上期末 | | |
| 资产总额 | 负债总额 | 所有者权益总额 | 资产总额 | 负债总额 | 所有者权益总额 |

不适用

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 原子公司名称 | 处置日 | 本年初至处置日 | | |
| 收入 | 费用 | 净利润 |

不适用

## **（七）本年新纳入合并范围的主体**

不适用

## **（八）本年发生的同一控制下企业合并情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 合并日 | 合并日确定依据 | 账面净资产 | 交易对价 | 实际控制人 | 本年初至合并日的相关情况 | | | |
| 收入 | 净利润 | 现金净增加额 | 经营活动现金流量净额 |
| 1.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## **（九）本年发生的非同一控制下企业合并情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 购买日 | 购买日确定依据 | 账面净资产 | 可辨认净资产公允价值金额 | 可辨认净资产公允价值确定方法 | 交易对价 | 商誉金额 | 商誉确定方法 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 |
| 1.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## **（十）本年发生的反向购买**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 购买方（借壳方） | 判断构成反向购买的依据 | 合并成本的确定方法 | 合并中确认的商誉或计入当年的损益或调整权益的计算方法 |
| 1.00 |  |  |  |

## **（十一）本年发生的吸收合并**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 购买方（借壳方） | 判断构成反向购买的依据 | 合并成本的确定方法 | 合并中确认的商誉或计入当年的损益或调整权益的计算方法 |
| 1.00 |  |  |  |

## **（十二）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

## **（十三）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息**

不适用

## **（十四）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况**

不适用

## **（十五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况**

不适用

# **八、合并财务报表重要项目的说明**

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；期初数指2018年12月31日财务报表数，期末数指2019年12月31日财务报表数，本期指2019年度，上期指2018年度

## **（一）货币资金**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 库存现金 | 0.00 |  |
| 银行存款 | 0.00 |  |
| 其他货币资金 | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

受限制的货币资金明细如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票保证金 | 0.00 | 0.00 |
| 信用证保证金 | 0.00 | 0.00 |
| 履约保证金 | 0.00 | 0.00 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 0.00 | 0.00 |
| 放在境外且资金汇回受到限制的款项 | 0.00 | 0.00 |
| 维修基金专户资金 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

## **（二）应收票据**

1、应收票据分类

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2、期末已质押的应收票据

|  |  |
| --- | --- |
| 种类 | 期末已质押金额 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

4、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

5、期末单项计提坏账准备的应收票据

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |  |  |

6、采用组合计提坏账准备的应收票据

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |  |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |  |

7、坏账准备变动明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末数 |
| 计提 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

8、本期重要的坏账准备收回或转回情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合计 | 0.00 |  |

9、本期实际核销的应收票据情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| 银行承兑汇票 |  | 0.00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 商业承兑汇票 |  | 0.00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  | 0.00 |  |  |  |

## **（三）应收账款**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 |  | 0.00 | — | 0.00 |

（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  | 0.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 |  | 0.00 | — | 0.00 |

1、期末单项计提坏账准备的应收账款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | — | — | — |

2、采用组合计提坏账准备的应收账款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 组合名称 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合1名称 |  |  |  |
| 组合2名称 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |  |

组合1名称:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 |  |  |  |
| 1-2年 |  |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |
| 3-4年 |  |  |  |
| 4-5年 |  |  |  |
| 5年以上 |  |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |  |

组合2名称:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 |  |  |  |
| 1-2年 |  |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |
| 3-4年 |  |  |  |
| 4-5年 |  |  |  |
| 5年以上 |  |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |  |

3、坏账准备变动明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末数 |
| 计提 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 |
| 单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

4、本期重要的坏账准备收回或转回情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 | - |

5、本期实际核销的应收账款情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合　计 | - | 0.00 | - | - | - |

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |  |

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得和损失（损失以"-"填列） |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 |

8、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 年末金额 |
| 资产： |  |
|  |  |
|  |  |
| 资产小计 | 0.00 |
| 负债： |  |
|  |  |
|  |  |
| 负债小计 | 0.00 |

## **（四）预付款项**

1、按账龄列示

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| 1-2 年 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| 2-3 年 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| 3 年以上 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 债权单位 | 债务单位 | 年末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 0.00 | — |  |

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

## **（五）其他应收款**

1、明细情况

（1）类别明细情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 其中：应收利息 |  |  |  |  | 0.00 |
| 应收股利 |  |  |  |  | 0.00 |
| 其他应收款 |  |  |  |  | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 其中：应收利息 |  |  |  |  | 0.00 |
| 应收股利 |  |  |  |  | 0.00 |
| 其他应收款 |  |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |

（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |  |  |  |  | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 |  |  |  |  | 0.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |  |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |

（2）期末单项计提坏账准备的其他应收款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | - | - | - |

（3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 组合名称 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 组合1名称 |  |  |  |
| 组合2名称 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |  |

2、账龄情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3-4年 |  |  |
| 4-5年 |  |  |
| 5年以上 |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

3、坏账准备变动明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 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 |  |  |  | 0.00 |
| 期初余额在本期 |  |  |  | 0.00 |
| --转入第二阶段 |  |  |  | 0.00 |
| --转入第三阶段 |  |  |  | 0.00 |
| --转回第二阶段 |  |  |  | 0.00 |
| --转回第一阶段 |  |  |  | 0.00 |
| 本期计提 |  |  |  | 0.00 |
| 本期收回 |  |  |  | 0.00 |
| 本期转回 |  |  |  | 0.00 |
| 本期核销 |  |  |  | 0.00 |
| 其他变动 |  |  |  | 0.00 |
| 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

4、本期重要的坏账准备收回或转回情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 | - |

5、本期实际核销的应收账款情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合　计 | - | 0.00 | - | - | - |

6、其他应收款款项性质分类情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 保证金 | 0.00 |  |
| 资金拆借本息 | 0.00 |  |
| 代垫费用 | 0.00 |  |
| 项目管理费 | 0.00 |  |
| 增值税返还 | 0.00 |  |
| 应收散装基金返还 | 0.00 |  |
| 应收土地一级开发款 | 0.00 |  |
| 应收政府其他补贴 | 0.00 |  |
| 出口退税 | 0.00 |  |
| 土地征用返还 | 0.00 |  |
| 代垫费用 | 0.00 |  |
| 备用金/个人借款 | 0.00 |  |
| 押金 | 0.00 |  |
| 待抵扣进项税 | 0.00 |  |
| 资金拆借本金 | 0.00 |  |
| 股权转让款 | 0.00 |  |
| 土地使用权费 | 0.00 |  |
| 保险费 | 0.00 |  |
| 代理服务费与商标使用权 | 0.00 |  |
| 租金 | 0.00 |  |
| 材料销售款 | 0.00 |  |
| 应收固定资产处置收入 | 0.00 |  |
| 应收矿山资源费 | 0.00 |  |
| 加工收入款 | 0.00 |  |
| 水电销售款 | 0.00 |  |
| 代收职工房费 | 0.00 |  |
| 运费收入款 | 0.00 |  |
| 劳务款 | 0.00 |  |
| 质保金 | 0.00 |  |
| 应收钢贸业务款项 | 0.00 |  |
| 应收投资款 | 0.00 |  |
| 其他 | 0.00 |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

7、重要逾期利息

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款单位 | 年末余额 | 逾期时间（月） | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | - | - | - |

8、应收股利明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| 账龄一年以内的应收股利 | 0.00 | 0.00 |  |  |
| 其中：（1） |  |  |  |  |
| (2) |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |
| 账龄一年以上的应收股利 | 0.00 | 0.00 |  |  |
| 其中：（1） |  |  |  |  |
| (2) |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | - | - |

9、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
| 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |
| 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |
| 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |
| 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |
| 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |
| 合 计 | - | 0.00 |  |  |  |

10、按应收金额确认的政府补助

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 0.00 |  |  |

11、由金融资产转移而终止确认的应收账款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债务人名称 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得和损失（损失以"-"填列） |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合　计 | 0.00 | 0.00 |

12、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 年末金额 |
| 资产： |  |
|  |  |
|  |  |
| 资产小计 | 0.00 |
| 负债： |  |
|  |  |
|  |  |
| 负债小计 | 0.00 |

## **（六）存货**

1、明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 代建项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 工程施工 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 开发成本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 开发产品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 发出商品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 库存商品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
|  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
|  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
|  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

房地产开发成本明细如下：

不适用

房地产开发产品明细如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 最近一期竣工时间 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|  |  |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  | 0.00 |

2、存货跌价准备

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 |
| 在途物资 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 原材料 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 在产品 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 开发成本 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 未完成劳务 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 库存商品 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 开发产品 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 农产品 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 发出商品 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 委托代销商品 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 委托加工物资 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 包装物 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 低值易耗品 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 其他周转材料 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 消耗性生物资产 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

3、确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 确定可变现净值 的具体依据 | 本期转回 存货跌价准备的原因 | 本期转销 存货跌价准备的原因 |
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 在产品 |  |  |  |
| 库存商品 |  |  |  |
| …… |  |  |  |

4、存货期末余额中借款费用资本化情况

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末借款资本化余额 |
| 开发成本 | 0.00 |
| 开发产品 | 0.00 |
| 合 　计 | 0.00 |

## **（七）可供出售金融资产**

1、可供出售金融资产情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | 0.00 |  | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 可供出售权益工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 按成本计量的 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 其他 |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
| 公允价值 | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 已计提减值金额 | 0.00 |  |  | 0.00 |

3、可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 年末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度（%） | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |  | — |  | — |

## **（八）长期应收款**

1、明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 折现率区间 |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |  |
| 其中：未实现融资收益 |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |  |
| 分期收款销售商品 |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |  |
| 分期收款提供劳务 |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |

2、减值准备计提情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 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 |  |  |  | 0.00 |
| 期初余额在本期 |  |  |  | 0.00 |
| --转入第二阶段 |  |  |  | 0.00 |
| --转入第三阶段 |  |  |  | 0.00 |
| --转回第二阶段 |  |  |  | 0.00 |
| --转回第一阶段 |  |  |  | 0.00 |
| 本期计提 |  |  |  | 0.00 |
| 本期收回 |  |  |  | 0.00 |
| 本期转回 |  |  |  | 0.00 |
| 本期核销 |  |  |  | 0.00 |
| 其他变动 |  |  |  | 0.00 |
| 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

3、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 金融资产转移方式 | 终止确认的长期应收款金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

4、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末金额 |
| 资产： |  |
|  |  |
|  |  |
| 资产小计 |  |
| 负债： |  |
|  |  |
|  |  |
| 负债小计 |  |

## **（九）长期股权投资**

1、分类情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 对子公司投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 对合营企业投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 对联营企业投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 小 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2、明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | |  | | |  | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
| 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 |
| 一、合营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 小 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 二、联营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 小 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |

3、对合营企业投资和联营企业投资

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 本企业持股比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
| 一、合营企业 |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 二、联营企业 |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |

4、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

## **（十）投资性房地产**

1、采用成本计量模式的投资性房地产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 一、账面原值合计 | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 房屋建筑物 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| 土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | -100.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 房屋建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 |
| 房屋建筑物 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| 土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | -100.00 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| 房屋建筑物 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| 土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | -100.00 |
| 房屋建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 土地使用权 | 0.00 | 0.00 | 100.00 | -100.00 |

2、未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

不适用

## **（十一）固定资产**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产清理 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

1、固定资产

（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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 房屋建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 运输工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 电子、办公设备及其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、累计折旧合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 房屋建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 运输工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 电子、办公设备及其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 房屋建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 运输工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 电子、办公设备及其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、固定资产减值准备累计金额合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 房屋建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 运输工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 电子、办公设备及其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 房屋建筑物 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 机器设备 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 运输工具 | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 电子、办公设备及其他 | 0.00 |  |  | 0.00 |

（2）暂时闲置的固定资产情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
| 房屋及建筑物 |  |  |  | 0.00 |  |
| 机器设备 |  |  |  | 0.00 |  |
| 运输设备 |  |  |  | 0.00 |  |
| …… |  |  |  | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |

（3）通过经营租赁租出的固定资产

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末账面价值 |
| 房屋及建筑物 |  |
| 通用设备 |  |
| 专用设备 |  |
| 运输工具 |  |
| 其他设备 |  |
| 合计 | 0.00 |

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

2、固定资产清理

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 转入清理的原因 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |  |

## **（十二）在建工程**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 在建工程 | 0.00 | 0.00 |
| 工程物资 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

1、在建工程

（1）在建工程情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|  |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |
|  |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |
|  |  |  | 0.00 |  |  | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |  | 0.00 | 0.00 |  |  |

（3）本期计提在建工程减值准备情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 |  |

2、工程物资

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 专用材料 |  |  |
| 专用设备 |  |  |
| 工器具 |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

## **（十三）长期待摊费用**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |

## **（十四）其他非流动资产**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

## **（十五）应付票据**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 银行承兑汇票 |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

## **（十六）应付账款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
| 1年以内（含1年） | 0.00 |  |
| 1-2年（含2年） | 0.00 |  |
| 2-3年（含3年） | 0.00 |  |
| 3年以上 | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

其中：账龄超过1年的重要应付账款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债权单位名称 | 期末数 | 未偿还原因 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合　 计 | 0.00 | — |

## **（十七）预收款项**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 1年以内 | 0.00 |  |
| 1年以上 | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

其中：账龄超过1年的重要预收款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债权单位名称 | 期末数 | 未结转原因 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合　 计 | 0.00 | — |

## **（十八）应付职工薪酬**

1、明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 一、短期薪酬 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、辞退福利 |  |  |  | 0.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 |  |  |  | 0.00 |
| 五、其他 |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2、短期薪酬列示

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |  |  |  | 0.00 |
| 二、职工福利费 |  |  |  | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 |  |  |  | 0.00 |
| 工伤保险费 |  |  |  | 0.00 |
| 生育保险费 |  |  |  | 0.00 |
| 其他 |  |  |  | 0.00 |
| 四、住房公积金 |  |  |  | 0.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 |  |  |  | 0.00 |
| 六、短期带薪缺勤 |  |  |  | 0.00 |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  | 0.00 |
| 八、其他短期薪酬 |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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 |  |  |  | 0.00 |
| 二、失业保险费 |  |  |  | 0.00 |
| 三、企业年金缴费 |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（十九）应交税费**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期应交 | 本期已交 | 期末数 |
| 增值税 |  |  |  | 0.00 |
| 企业所得税 |  |  |  | 0.00 |
| 城市维护建设税 |  |  |  | 0.00 |
| 房产税 |  |  |  | 0.00 |
| 土地增值税 |  |  |  | 0.00 |
| 土地使用税 |  |  |  | 0.00 |
| 个人所得税 |  |  |  | 0.00 |
| 车船使用税 |  |  |  |  |
| 印花税 |  |  |  | 0.00 |
| 教育费附加 |  |  |  | 0.00 |
| 地方教育费附加 |  |  |  | 0.00 |
| 水利建设基金 |  |  |  | 0.00 |
| 应交残疾人就业保障金 |  |  |  | 0.00 |
| 文化事业维护费 |  |  |  | 0.00 |
| 其他 |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（二十）其他应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

1、应付利息

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |  |  |
| 企业债券利息 |  |  |
| 短期借款应付利息 |  |  |
| 划分为金融负债的优先股/永续债利息 |  |  |
| 其他利息 |  |  |
| 合　 计 | 0.00 | 0.00 |

其中：重要的已逾期未支付的利息情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债权单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合　 计 |  | — |

2、应付股利

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 普通股股利 |  |  |
| 划分为权益工具的优先股/永续债股利 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合　 计 | 0.00 | 0.00 |

其中：账龄1年以上重要的应付股利

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 未支付金额 | 未支付原因 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合计 | 0.00 |  |

3、其他应付款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

其中：账龄超过1年的重要其他应付款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合　 计 | 0.00 |  |

## **（二十一）应付债券**

1、明细情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

2、应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初数 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末数 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（二十二）长期应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 专项应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

1、长期应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

2、专项应付款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|  |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  | 0.00 |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |

## **（二十三）递延收益**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
| 政府补助 |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 补助项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产/收益相关 |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | —— |

## **（二十五）实收资本**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| 投资金额 | 所占比例(%) | 投资金额 | 所占比例(%) |
|  |  |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  |  | 0.00 |  |
|  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 合计 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |

## **（二十六）资本公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本溢价 |  |  |  | 0.00 |
| 其他资本公积 |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（二十七）其他综合收益**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | | 期末数 |
| 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 现金流量套期储备 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 外币财务报表折算差额 |  |  |  |  |  |  |  | 0.00 |
| 其他综合收益合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（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 |  |  |  | 0.00 |
| 任意盈余公积 |  |  |  | 0.00 |
| 储备基金 |  |  |  | 0.00 |
| 企业发展基金 |  |  |  | 0.00 |
| …… |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（二十九）未分配利润**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 调整前上期末未分配利润 |  |  |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 |  |  |
| 减：提取法定盈余公积 |  |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |
| 提取一般风险准备 |  |  |
| 应付普通股股利 |  |  |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 期末未分配利润 | 0.00 | 0.00 |

## **（三十）营业收入、营业成本**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他业务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1、主营业务收入和主营业务成本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 房产销售 |  |  |  |  |
| 工程项目 |  |  |  |  |
| 商品及使用权转让 |  |  |  |  |
| 租赁收入 |  |  |  |  |
| 管理咨询服务 |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2、其他业务收入和其他业务成本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 出售投资性房地产 |  |  |  |  |
| 广告代理 |  |  |  |  |
| 停车费 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（三十一）税金及附加**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 城市维护建设税 |  |  |
| 房产税 |  |  |
| 土地增值税 |  |  |
| 土地使用税 |  |  |
| 教育费附加 |  |  |
| 地方教育费附加 |  |  |
| 文化事业维护费 |  |  |
| 车船使用税 |  |  |
| 水利建设基金 |  |  |
| 印花税 |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

## **（三十二）管理费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

## **（三十三）财务费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 利息支出 |  |  |
| 减：资本化利息 |  |  |
| 加：租赁负债利息支出 |  |  |
| 利息费用小计 | 0.00 | 0.00 |
| 折现息 |  |  |
| 减：利息收入 |  |  |
| 汇兑(收益)/损失 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

## **（三十四）其他收益**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| 与资产相关的政府补助[注] |  |  |  |
| 与收益相关的政府补助[注] |  |  |  |
| 代扣个人所得税手续费返还 |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |  |

## **（三十五）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 | 0.00 |  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  |  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

## **（三十六）资产减值损失**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 坏账损失 | —— |  |
| 存货跌价损失 |  |  |
| 可供出售金融资产减值损失 | —— |  |
| 持有至到期投资减值损失 | —— |  |
| 长期股权投资减值损失 |  |  |
| 投资性房地产减值损失 |  |  |
| 固定资产减值损失 |  |  |
| 工程物资减值损失 |  |  |
| 在建工程减值损失 |  |  |
| 生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 油气资产减值损失 |  |  |
| 无形资产减值损失 |  |  |
| 商誉减值损失 |  |  |
| 持有待售资产减值损失 |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

## **（三十七）资产处置收益**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| 固定资产处置收益 |  |  |  |
| 无形资产处置收益 |  |  |  |
| 在建工程处置收益 |  |  |  |
| 生产性生物资产处置收益 |  |  |  |
| 持有待售资产处置收益 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（三十八）营业外收入**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废利得 |  |  |  |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |  |  |  |
| 接受捐赠 |  |  |  |
| 违约金收入 |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（三十九）营业外支出**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性 损益的金额 |
| 对外捐赠支出 |  |  |  |
| 非流动资产毁损报废损失 |  |  |  |
| 罚款及滞纳金支出 |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## **（四十）所得税费用**

1、明细情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 当期所得税费用 | 78,686,677.81 |  |
| 递延所得税费用 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 | 78,686,677.81 | 0.00 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 利润总额 | 294,701,643.11 | 294,701,643.11 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 73,675,410.78 | 73,675,410.78 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 0.00 |  |
| 非应税收入的影响 | 0.00 |  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 0.00 |  |
| 研究与开发支出加计扣除的影响 | 0.00 |  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 0.00 |  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 0.00 |  |
| 所得税费用 | 73,675,410.78 | 73,675,410.78 |

## **（四十一）股份支付**

## **1、股份支付总体情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 说 明 |
| 公司本期授予的各项权益工具总额 |  |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 |  |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 |  |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 |  |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 |  |

## **2、以权益结算的股份支付情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 说 明 |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 |  |
| 可行权权益工具数量的确定依据 |  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 |  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 |  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 |  |

## **3、以现金结算的股份支付情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 说 明 |
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 |  |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 |  |
| 本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额 |  |

## **（四十二）分部信息**

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部/产品分部为基础确定报告分部。分别对 业务、 业务及 业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2、报告分部的财务信息

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 分部1 | 分部2 | 分部3 | 分部间抵销 | 合计 |
| 一、营业收入 |  |  |  |  |  |
| 其中： 对外交易收入 |  |  |  |  |  |
| 分部间交易收入 |  |  |  |  |  |
| 二、对联营和合营企业的投资收益 |  |  |  |  |  |
| 三、资产减值损失 |  |  |  |  |  |
| 四、信用减值损失 |  |  |  |  |  |
| 五、折旧费和摊销费 |  |  |  |  |  |
| 六、利润总额 |  |  |  |  |  |
| 七、所得税费用 |  |  |  |  |  |
| 八、净利润 |  |  |  |  |  |
| 九、资产总额 |  |  |  |  |  |
| 十、负债总额 |  |  |  |  |  |
| 十一、其他重要的非现金项目 |  |  |  |  |  |
| 其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 |  |  |  |  |  |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 |  |  |  |  |  |

（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 分部1 | 分部2 | 分部3 | 分部间抵销 | 合计 |
| 一、营业收入 |  |  |  |  |  |
| 其中： 对外交易收入 |  |  |  |  |  |
| 分部间交易收入 |  |  |  |  |  |
| 二、对联营和合营企业的投资收益 |  |  |  |  |  |
| 三、资产减值损失 |  |  |  |  |  |
| 四、信用减值损失 |  |  |  |  |  |
| 五、折旧费和摊销费 |  |  |  |  |  |
| 六、利润总额 |  |  |  |  |  |
| 七、所得税费用 |  |  |  |  |  |
| 八、净利润 |  |  |  |  |  |
| 九、资产总额 |  |  |  |  |  |
| 十、负债总额 |  |  |  |  |  |
| 十一、其他重要的非现金项目 |  |  |  |  |  |
| 其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 |  |  |  |  |  |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 |  |  |  |  |  |

3、按收入来源地划分的对外交易收入

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 对外交易收入 | 本期数 | 上期数 |
| 中国内地 |  |  |
| 其他国家/地区 |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

4、按资产所在地划分的非流动资产

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产总额 | 本期数 | 上期数 |
| 中国内地 |  |  |
| 其他国家/地区 |  |  |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

5、本公司对主要客户的依赖程度

不适用

## **（四十三）现金流量表补充资料**

## **1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： |  |  |
| 净利润 | 286,220,514.49 | 286,220,514.49 |
| 加：资产减值损失 | -20,045,068.13 | -20,045,068.13 |
| 信用减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产折旧 | 0.00 |  |
| 使用权资产折旧 | 0.00 |  |
| 生产性生物资产折旧 | 0.00 |  |
| 投资性房地产折旧 | 0.00 |  |
| 无形资产摊销 | 0.00 |  |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 |  |
| 资产处置损失（收益以"－"号填列） | -3,131,735.07 | -3,131,735.07 |
| 非流动资产损毁、报废损失（利得以"－"号填列） | 0.00 |  |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | 0.00 |  |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 0.00 |  |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -246,513,625.72 |  |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 0.00 |  |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 0.00 |  |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | 0.00 |  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 0.00 |  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 0.00 |  |
| 其他 | 0.00 |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,530,085.57 | 263,043,711.29 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 减：现金的期初余额 | 0.00 |  |
| 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 | 0.00 | 0.00 |

## **2、现金及现金等价物的构成**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 1) 现金 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：库存现金 | 0.00 | 0.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 761,094,784.54 | 761,094,784.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 59,756,235.13 | 59,756,235.13 |
| 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 |  |  |
| 2) 现金等价物 |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |  |  |

## **（四十四）外币货币性项目**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
| 货币资金 |  |  |  |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 应收账款 |  |  |  |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 短期借款 |  |  |  |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 应付账款 |  |  |  |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| …… |  |  |  |

## **（四十五）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 | 0.00 |  |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 应收票据 |  |  |
| 应收账款 |  |  |
| 存货 |  |  |
| 固定资产 |  |  |
| 在建工程 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 |  |

# **九、或有事项**

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

# **十、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

# **十一、关联方及关联交易**

## **(一）关联方情况**

## **1、母公司情况**

不适用

## **2、子公司情况**

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

## **3、合营企业和联营企业情况**

详见附注八、（九）、长期股权投资。

## **4、其他关联方情况**

不适用

## **(二）关联方交易**

## **1、定价政策**

本公司销售给关联方的产品、向关联方提供劳务、从关联方购买商品、接受关联方劳务价格参考市场价格经双方协商后确定。

## **2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况

不适用

出售商品/提供劳务情况

不适用

## **3、关联租赁情况**

本公司作为出租方

不适用

本公司作为承租方

不适用

本公司作为承租方当期承担的租赁负债利息支出

不适用

## **4、关联担保情况**

本公司作为担保方

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|  |  |  |  | 否 |

本公司作为被担保方

不适用

## **5、关联方资金拆借**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
| 拆入： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 拆出： |  |  |  |  |

## **(三）关联方应收应付款项**

## **1、应收关联方款项**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期末坏账准备 | 期初账面余额 | 期初坏账准备 |
|  |  |  |  |  |  |
| 应收账款 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |
| 预付款项 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |
| 其他应收款 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |

## **2、应付关联方款项**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
| 应付账款： |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |
| 应付票据： |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |
| 预收款项： |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |
| 其他应付款： |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

# **十二、母公司财务报表主要项目注释**