

郴州高科投资控股有限公司

审 计 报 告

2019 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-4
二、合并资产负债表	5-6
三、合并利润表	7
四、合并现金流量表	8
五、合并所有者权益变动表	9-10
六、资产负债表	11-12
七、利润表	13
八、现金流量表	14
九、所有者权益变动表	15-16
十、财务报表附注	17-80

委托单位：郴州高科投资控股有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2020]第 2093 号

郴州高科投资控股有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了郴州高科投资控股有限公司（以下简称“郴州高科投”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了郴州高科投 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司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，我们独立于郴州高科投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入的确认

（1）事项描述

郴州高科投主要收入为土地整理收入、出租收入、代建收入，公司 2019 年和 20183

年营业收入分别为 1,231,353,259.52 元和 531,199,576.78 元。营业收入确认是否准确对郴州高科投经营成果产生很大影响，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

郴州高科投与营业收入相关的披露在财务报告的“附注四、22”以及“附注六、36”。

（2）审计应对

A、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，考虑以管理层与郴州市财政局高新技术产业开发区分局结算相关的内部控制制度的设计和执行。

B、了解并评价了企业收入确认流程的合理性，获取并检查了相关的支持性文件，抽查并核对了相关原始凭证及结算单据，并对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期的情形以执行实质性程序中的细节测试程序。

C、结合行业发展情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性，并执行细节测试，抽样检查存货盘点等外部证据，对期末应收账款和本期销售收入进行函证，评价销售收入确认的真实性。

四、其他信息

郴州高科投管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

郴州高科投管理层（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，管理层负责评估郴州高科投的持续经营能力，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郴州高科投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郴州高科投的财务报告过程。

六、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，就可能导致对郴州高科投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郴州高科投不能持续经营。

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

（六）就郴州高科投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年三月十九日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：柳州高科投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	六、1	2,764,436,399.28	428,455,018.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	6,236,654.51	
应收账款	六、4	1,961,712,640.35	1,089,470,581.54
应收款项融资			
预付款项	六、5	704,670,189.94	478,952,540.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	六、6	13,929,589,185.51	12,651,788,828.49
买入返售金融资产			
存货	六、7	6,491,762,939.83	6,486,105,428.70
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	205,372.00	
流动资产合计		25,868,613,381.42	21,134,772,397.86
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、9		117,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	98,760,654.12	194,966,724.51
其他权益工具投资	六、11	417,408,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	3,027,973,710.21	3,088,990,994.30
固定资产	六、13	322,337,903.11	177,511,204.22
在建工程	六、14	725,753.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	3,409,936,323.40	3,469,635,566.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	2,682,535.67	
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、17	1,049,305,717.10	1,011,930,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,329,130,597.12	8,060,034,489.15
资产总计		34,197,743,978.54	29,194,806,887.01

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 柳州高科技投资控股有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	六、18	338,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	190,000,000.00	
应付账款	六、20	927,056,126.59	726,941,370.52
预收款项	六、21	66,567,673.35	52,839,006.48
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	89,771,387.36	241,417.89
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	六、23	381,998,294.41	342,589,084.89
其中: 应交税金			
其他应付款	六、24	453,428,785.81	543,395,502.39
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	1,160,172,883.42	707,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,606,995,150.94	2,573,606,382.17
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	6,812,194,252.34	4,244,937,938.02
应付债券	六、27	3,401,793,500.00	3,100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	622,336,739.92	634,939,313.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	142,377,120.06	
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、30	2,500,000,000.00	1,800,000,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		13,478,701,612.32	9,779,877,251.20
负 债 合 计		17,085,696,763.26	12,353,483,633.37
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、31	560,000,000.00	260,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		560,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	13,765,528,623.85	13,958,474,995.86
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备	六、33	4,951,047.48	
盈余公积	六、34	134,359,470.68	131,630,193.34
其中: 法定公积金		134,359,470.68	131,630,193.34
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	六、35	2,601,831,786.67	2,443,478,038.36
归属于母公司所有者权益合计		17,066,670,928.68	16,793,583,227.56
少数股东权益		45,376,286.60	47,740,026.08
所有者权益(或股东权益)合计		17,112,047,215.28	16,841,323,253.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计		34,197,743,978.54	29,194,806,887.01

载于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

6

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

编制单位：郴州高科投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,231,353,259.52	531,199,576.78
其中：营业收入	六、36	1,231,353,259.52	531,199,576.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,173,041,313.00	359,452,377.73
其中：营业成本	六、36	890,317,227.21	121,398,588.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	23,742,044.10	19,155,901.57
销售费用			
管理费用	六、38	170,586,038.20	96,567,304.02
研发费用			
财务费用	六、39	88,396,003.49	122,330,584.10
其中：利息费用		82,333,630.27	126,198,574.14
利息收入		2,420,853.56	3,946,167.59
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	六、40	210,831,307.30	14,532,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	10,102,639.65	472,071.52
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			
汇兑收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		279,245,893.47	186,751,570.57
加：营业外收入	六、42	3,259,165.79	16,983.08
其中：政府补助		2,429,356.32	
减：营业外支出	六、43	10,473,341.84	1,082,201.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,031,717.42	185,686,352.59
减：所得税费用	六、44	13,312,431.25	3,259,324.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		258,719,286.17	182,427,028.27
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		261,083,025.65	183,939,039.47
少数股东损益		-2,363,739.48	-1,512,011.20
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		258,719,286.17	182,427,028.27
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		258,719,286.17	182,427,028.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		261,083,025.65	183,939,039.47
归属于少数股东的综合收益总额		-2,363,739.48	-1,512,011.20
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：郴州高科投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
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		529,749,587.45	259,609,451.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45（1）	2,471,594,440.14	1,239,376,661.85
经营活动现金流入小计		3,001,344,027.59	1,498,986,113.82
购买商品、接受劳务支付的现金		456,162,828.05	324,358,712.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		141,265,772.86	8,278,162.33
支付的各项税费		30,952,412.21	8,135,800.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、45（2）	1,905,383,034.87	596,381,028.03
经营活动现金流出小计		2,533,764,047.99	937,153,703.24
经营活动产生的现金流量净额		467,579,979.60	561,832,410.58
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			94,626,558.40
取得投资收益收到的现金		5,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		159,550.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		94.52	
收到其他与投资活动有关的现金	六、45（3）	599,688,002.06	645,000,000.00
投资活动现金流入小计		605,347,646.58	739,626,558.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,159,949.76	266,668.70
投资支付的现金		210,000,000.00	258,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、45（4）	752,541,505.55	692,178,335.37
投资活动现金流出小计		982,701,455.31	950,945,004.07
投资活动产生的现金流量净额		-377,353,808.73	-211,318,445.67
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		140,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,364,000,000.00	1,810,000,000.00
发行债券收到的现金		1,267,992,769.55	794,138,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,771,992,769.55	2,604,138,400.00
偿还债务所支付的现金		1,440,376,075.19	5,130,040,902.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,032,079,475.53	565,690,179.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45（5）	1,307,516,114.58	57,245,250.00
筹资活动现金流出小计		5,779,971,665.30	5,752,976,331.27
筹资活动产生的现金流量净额		992,021,104.25	-3,148,837,931.27
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		1,082,247,275.12	-2,798,323,966.36
加：期初现金及现金等价物余额		454,673,009.58	3,226,778,984.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,536,920,284.70	428,455,018.47

载于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：柳州高科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益										所有者权益 合计		
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他	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	少数股东 权益
一、上年年末余额	260,000,000.00	—	—	—	13,958,474,995.86	—	—	—	131,630,193.34	—	2,443,478,038.36	47,740,026.08	16,841,323,253.64
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	260,000,000.00	—	—	—	13,958,474,995.86	—	—	—	131,630,193.34	—	2,443,478,038.36	47,740,026.08	16,841,323,253.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00	—	—	—	-192,946,372.01	—	—	4,951,047.48	2,729,277.34	—	158,353,748.31	-2,363,739.48	270,723,961.64
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	261,083,025.65	-2,363,739.48	258,719,286.17
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00	—	—	—	-32,946,372.01	—	—	—	—	—	—	—	267,053,627.99
1.所有者投入资本	300,000,000.00	—	—	—	-32,946,372.01	—	—	—	—	—	—	—	267,053,627.99
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	—	—	—	—	—	—	—	4,951,047.48	—	—	—	—	4,951,047.48
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	4,951,047.48	—	—	—	—	4,951,047.48
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	2,729,277.34	—	-102,729,277.34	—	-100,000,000.00
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	2,729,277.34	—	-2,729,277.34	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	2,729,277.34	—	-2,729,277.34	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-100,000,000.00	—	-100,000,000.00
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	-160,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	-160,000,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	-160,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	-160,000,000.00
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	560,000,000.00	—	—	—	13,765,528,623.85	—	—	4,951,047.48	134,359,470.68	—	2,601,831,786.67	45,376,286.60	17,112,047,215.28

续于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____



2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位：郴州高科技投资控股有限公司

上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益										上年金额			
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	260,000,000.00				13,958,474,995.86				117,020,082.60		2,274,149,109.63	99,252,037.28	16,708,896,225.37	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	260,000,000.00				13,958,474,995.86				117,020,082.60		2,274,149,109.63	99,252,037.28	16,708,896,225.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,610,110.74		169,328,928.73	-51,512,011.20	132,427,028.27	
（一）综合收益总额	-				-				-		183,939,039.47	-1,512,011.20	182,427,028.27	
（二）所有者投入和减少资本									-		-	-50,000,000.00	-50,000,000.00	
1.所有者投入资本					-				-		-			
2.其他权益工具持有者投入资本					-				-		-			
3.股份支付计入所有者权益的金额					-				-		-			
4.其他					-									
（三）专项储备提取和使用									-		-			
1.提取专项储备	-				-				-		-			
2.使用专项储备	-				-				14,610,110.74		-14,610,110.74			
（四）利润分配									14,610,110.74		-14,610,110.74			
1.提取盈余公积	-				-				14,610,110.74		-14,610,110.74			
其中：法定公积金	-				-									
任意公积金	-				-									
储备基金	-				-									
企业发展基金	-				-									
利润归还投资	-				-									
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、本年末余额	260,000,000.00				13,958,474,995.86				131,630,193.34		2,443,478,038.36	47,740,026.08	16,841,323,253.64	

我于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5頁至第16頁的財務報表由以下人士簽署：

单位负责人:

主管会计工作负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：郴州高科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		1,973,346,776.09	404,445,558.34
交易性金融资产		10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	999,716,177.86	448,991,219.17
应收款项融资			
预付款项		681,987,597.33	475,245,075.26
其他应收款	十五、2	14,359,782,744.16	13,073,535,850.00
存货		1,062,183,000.00	1,062,183,000.00
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,087,016,295.44	15,464,400,702.77
非流动资产：		—	—
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,377,718,977.69	5,432,825,048.08
其他权益工具投资		300,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,568,073,536.16	2,733,356,690.20
固定资产		68,463,266.77	69,415,879.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,570,282,440.54	2,628,757,208.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,011,930,000.00	1,011,930,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		11,896,468,221.16	11,876,284,825.87
资产总计		30,983,484,516.60	27,340,685,528.64

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 郴州高科技投资控股有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款			200,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		190,000,000.00	
应付账款		713,282,091.52	725,057,450.37
预收款项		2,617,663.25	51,241,552.45
应付职工薪酬		0.05	0.05
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		317,605,645.34	291,008,899.22
其中: 应交税金			
其他应付款		1,127,083,234.79	1,638,898,970.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		849,572,883.42	380,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,200,161,518.37	3,286,206,872.37
非流动负债:			
长期借款		6,084,208,156.33	3,596,685,401.05
应付债券		3,401,793,500.00	3,100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		619,324,014.29	634,939,313.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,500,000,000.00	1,800,000,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		12,605,325,670.62	9,131,624,714.23
负 债 合 计		15,805,487,188.99	12,417,831,586.60
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		560,000,000.00	260,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		560,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		12,405,926,352.23	12,623,710,700.57
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		134,359,470.68	131,630,193.34
其中: 法定公积金		134,359,470.68	131,630,193.34
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
未分配利润		2,077,711,504.70	1,907,513,048.13
所有者权益(或股东权益)合计		15,177,997,327.61	14,922,853,942.04
负债和所有者权益(或股东权益)总计		30,983,484,516.60	27,340,685,528.64

载于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2019年度

编制单位：郴州高科投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	638,716,790.59	434,735,813.22
减：营业成本	十五、4	215,892,301.70	103,931,592.30
税金及附加		12,231,700.09	15,892,824.97
销售费用			
管理费用		72,930,852.74	71,400,882.87
研发费用			
财务费用		65,488,226.28	108,708,117.60
其中：利息费用		67,438,067.51	111,693,128.21
利息收入		2,151,192.34	3,026,203.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		18,349.72	
其他			
加：其他收益			14,532,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		10,094,024.13	444,051.67
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）			
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）		282,267,733.91	149,778,747.15
加：营业外收入		2,430,000.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出			418,315.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,697,733.91	149,360,431.73
减：所得税费用		11,770,000.00	3,259,324.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		272,927,733.91	146,101,107.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		272,927,733.91	146,101,107.41
（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、权益法下不能重分类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			
5、其他			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		272,927,733.91	146,101,107.41

载于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

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

2019年度

编制单位：郴州高科投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		24,853,459.17	254,357,142.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,848,828,530.45	2,747,893,058.37
经营活动现金流入小计		2,873,681,989.62	3,002,250,201.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,514,488.16	6,456,406.05
支付的各项税费		16,737,943.32	5,978,641.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,804,941,294.07	2,735,930,613.02
经营活动现金流出小计		2,826,193,725.55	2,748,365,660.72
经营活动产生的现金流量净额		47,488,264.07	253,884,540.42
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			94,626,558.40
取得投资收益收到的现金		5,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		94.52	14,971,980.15
收到其他与投资活动有关的现金		598,853,900.00	645,000,000.00
投资活动现金流入小计		604,353,994.52	754,598,538.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		54,764.80	92,094.70
投资支付的现金		210,000,000.00	141,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		750,541,505.55	692,128,331.45
投资活动现金流出小计		960,596,270.35	833,720,426.15
投资活动产生的现金流量净额		-356,242,275.83	-79,121,887.60
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		140,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,575,000,000.00	1,810,000,000.00
发行债券收到的现金		1,267,992,769.55	794,138,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,982,992,769.55	2,604,138,400.00
偿还债务所支付的现金		1,007,410,503.28	4,569,540,704.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,017,927,036.76	501,383,554.28
支付其他与筹资活动有关的现金		667,516,114.58	57,245,250.00
筹资活动现金流出小计		4,692,853,654.62	5,128,169,508.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,290,139,114.93	-2,524,031,108.66
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		981,385,103.17	-2,349,268,455.84
加：期初现金及现金等价物余额		404,445,558.34	2,753,714,014.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,385,830,661.51	404,445,558.34

载于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表
2019年度

编制单位：柳州南科技投资股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额												
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00				12,623,710,700.57				131,630,193.34		1,907,513,048.13		14,922,853,942.04
加：会计政策变更	—				—			—	—		—		—
前期差错更正	—				—			—	—		—		—
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00				12,623,710,700.57				131,630,193.34		1,907,513,048.13		14,922,853,942.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00				-217,784,348.34				2,729,277.34		170,198,456.57		255,143,385.57
（一）综合收益总额									—		272,927,733.91		272,927,733.91
（二）所有者投入和减少资本	140,000,000.00				-57,784,348.34				—		—		82,215,651.66
1.所有者投入资本	140,000,000.00				-57,784,348.34				—		—		82,215,651.66
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									2,729,277.34		-102,729,277.34		-100,000,000.00
1.提取盈余公积									2,729,277.34		-2,729,277.34		
其中：法定公积金									2,729,277.34		-2,729,277.34		
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
2.对所有者（或股东）的分配									—		—		
3.其他													
（五）所有者权益内部结转	160,000,000.00				-160,000,000.00						-100,000,000.00		-100,000,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）	160,000,000.00				-160,000,000.00				—		—		
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	500,000,000.00				12,405,926,352.23				134,359,470.68		2,077,711,504.70		15,177,997,327.61

截至第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

郑波印

主管会计工作负责人：

宋斌印

会计机构负责人：

宋斌印

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：柳州高科技投资控股有限公司

项 目	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	260,000,000.00				12,623,710,700.57				117,020,082.60		1,776,022,051.46		14,776,752,834.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	260,000,000.00				12,623,710,700.57				117,020,082.60		1,776,022,051.46		14,776,752,834.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,610,110.74		131,490,996.67		146,101,107.41
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.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									14,610,110.74		-14,610,110.74		
其中：法定公积金									14,610,110.74		-14,610,110.74		
任意公积金									14,610,110.74		-14,610,110.74		
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.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	260,000,000.00				12,623,710,700.57				131,630,193.34		1,907,513,048.13		14,922,853,942.04

载于第17页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

印波

主管会计工作负责人：

斌宋 印佳

会计机构负责人：

斌宋 印佳

郴州高科投资控股有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

郴州高科投资控股有限公司(以下简称“本公司”或公司)成立于 2010 年 5 月 20 日经城市工商行政管理局核准换发的营业执照注册号为 431000000039025; 注册资本人民币贰亿陆仟万元整, 为湖南郴州出口加工区(湖南郴州高新技术产业园区)管理委员会(原名为“郴州有色金属产业园区管理委员会”, 以下简称“湖南郴州出口加工区管理委员会”)投资的国有独资有限责任公司。法定代表人: 骆金红; 住所: 郴州市苏仙区白露塘镇林邑大道出口加工区管委会办公楼 509 房。

公司设立时注册资本 15000 万元, 根据协议、章程的规定, 湖南郴州出口加工区管理委员会分四次注资金, 2010 年 5 月, 湖南郴州出口加工区管理委员会第一次注资, 以货币出资 3000 万元, 占注册资本总比例为 20%。经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所验资, 并出具“中喜深验字(2010)036 号”验资报告, 实缴资本为 3000 万元人民币。

2010 年 6 月, 根据协议、章程的规定, 湖南郴州出口加工区管理委员会第二次出资 3000 万元; 此次变更后股东为湖南郴州出口加工区管理委员会出资 6000 万元, 占注册资本总比例为 40%。经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所验资, 并出具“中喜深验字(2010)043 号”验资报告, 实缴资本为 3000 万元人民币。

2010 年 7 月, 根据协议、章程的规定, 湖南郴州出口加工区管理委员会第三次出资 4300 万元; 此次变更后股东为湖南郴州出口加工区管理委员会出资 10300 万元, 占注册资本总比例为 68.67%。经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所验资, 并出具“中喜深验字(2010)048 号”验资报告, 实缴资本为 4300 万元人民币。

2010 年 12 月, 根据协议、章程的规定, 湖南郴州出口加工区管理委员会第四次出资 4700 万元; 此次变更后股东为湖南郴州出口加工区管理委员会出资 15000 万元, 占注册资本总比例为 100%。经中喜会计师事务所有限责任公司深圳分所验资, 并出具“中喜深验字(2010)099 号”验资报告, 实缴资本为 4700 万元人民币。

2012 年 5 月, 根据股东会决议和章程规定, 湖南郴州出口加工区管理委员会对其增资 5000 万元; 此次增资后股东为湖南郴州出口加工区管理委员会出资 20000 万元, 占注册资本总比例为 100%。经郴州同兴有限责任会计师事务所验资, 并出具“郴同会所验字(2012) 035 号”验资报告, 实缴资本为 5000 万元人民币。

2013 年 1 月, 根据协议、章程的规定, 郴州沃川有色金属产业发展股权基金合伙企业对本公司投资 33400 万元(其中增加注册资本 2200 万元, 增加资本公积 31200 万元); 此次增资后注册资本总额为 22200 万元, 股东为湖南郴州出口加工区管理委员会出资 20000 万元, 郴州沃川有色金属产业发展股权基金合伙企业出资 2200 万元。

2013 年 12 月, 根据股东会决议、章程规定, 将湖南郴州出口加工区管理委员会出资 8000 万元划拨给郴州市人民政府国有资产监督管理委员会。此次变更后股东为湖南郴州出口加工区管理委员会出资 12000 万元, 郴州沃川有色金属产业发展股权基金合伙企业出资 2200 万元, 郴州市人民政府国有资产监督管理委员会 8000 万元。

2015 年 3 月 26 日, 根据股东会决议、章程规定, 将郴州沃川有色金属产业发展股权基金合伙企业出资 2200 万元转让给湖南郴州出口加工区管理委员会。此次变更后股东为湖南郴州出口加工区管理委员会出资 14200 万元, 郴州市人民政府国有资产监督管理委员会 8000 万元。

2015 年 6 月 28 日, 根据湖南郴州出口加工区管理委员会 文件郴加发(2015) 61 号, 经郴州出口加工区(郴州高新技术产业园区)研究, 同意将郴州瑞福投资有限公司 100%的国有股权划转到郴州高科投资控股有限公司作为郴州高科投资控股有限公司全资子公司。

2015 年 11 月 25 日, 第 24 次股东会决议: 同意国开发展基金增资 7000 万元, 其中 1600 万元作为高科投公司的注册资本金(实收资本), 其余 5400 万元作为资本溢价, 列入高科投公司的资本公积。增资后湖南郴州出口加工区(湖南郴州高新技术产业园区)管理委员会持有公司股权 59.66%的资本份额, 郴州市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司股权 33.61%, 国开发展基金持有公司股权 6.73%。

2016 年 8 月 5 日, 根据股东会决议、章程规定, 变更公司住所为郴州市苏仙区白露塘镇林邑大道与坪田路交汇处坪田标准厂房企业服务中心 401 室, 变更法人代表为雷改平。

2017 年 10 月 19 日, 根据股东会决议、章程规定, 同意公司注册资本从 23800 万元增加至 26000 万云, 此次增加注册资本 2200 万云, 由股东郴州高新技术产业开发区管理委员会认缴注册资本 2200 万元, 出资方式为货币资金。增资后郴州高新技术产业开发区管理委员会持有公司股权 69.23%, 郴州市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司股权 30.77%。

2017 年 12 月 20 日，原股东湖南郴州出口加工区（湖南郴州高新技术产业园区）管理委员会经中共郴州市委机构编制委员会办公室郴编办[2017]201 号文件批复更名为郴州高新技术产业开发区管理委员会。

2018 年 8 月 28 日，根据股东会决议、章程规定，变更法人代表为骆金红。

2019 年年 4 月 15 日，股东郴州高新技术产业开发区管理委员会以货币出资方式增资 3,000.00 万元，增资后公司实收资本为 29,000.00 万元。

2019 年 5 月 21 日，根据郴州市人民政府郴政函[2019]23 号文，郴州高新区管委会将所持郴州高科投资控股有限公司 69.23%的股份无偿划转 20.23%至市国资委。

2019 年 8 月 14 日，股东郴州高新技术产业开发区管理委员会以货币出资方式增资 11,000.00 万元，增资后公司实收资本为 40,000.00 万元。

2019 年 12 月 27 日，根据公司股东会决议、章程规定，同意公司增加实收资本，由原实收资本 40,000.00 万元增加到 56,000.00 万元，增加实收资本 16,000.00 万元以公司资本公积转增（各股东按持股比例转增）。此次增资后，公司股东郴州市人民政府国有资产监督管理委员会股本总额为 28,560.00 万元，持有公司股权 51.00%；郴州高新技术产业开发区管理委员会股本总额为 27,440.00 万元，持有公司股权 49.00%。

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有董事会、监事会，并下设综合管理部、融资财务部、投资管理部、资产经营部、工程部及征地拆迁部。

本公司经批准的经营范围：工业项目投资；酒店投资与管理；旅游项目投资与管理；园区创业投资；郴州出口加工区内（含托管范围内）的资产管理与经营；市政工程施工；土地一级开发整理；房产租赁；建材销售；矿产品及矿物制品、重金属材料、建筑及装饰装修材料（危险品除外）、化工产品（危险化学品除外）的批发；从事货物和技术进出口业务。（国家禁止经营的除外，涉及行政许可的凭许可证经营）

二、财务报表的编制基础

1、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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的

金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对自报告期末至少 12 个月内的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工业项目投资；酒店投资与管理；旅游项目投资与管理；园区创业投资；郴州出口加工区内（含托管范围内）的资产管理与经营；市政工程施工；土地一级开发整理；房产租赁；建材销售；矿产品及矿物制品、重金属材料、建筑及装饰装修材料（危险品除外）、化工产品（危险化学品除外）的批发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备确认、固定资产折旧确认、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9、“金融工具”、13、“固定资产”、23“收入”各项描述。

1、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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本附注四、12（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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，按照交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

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债务工具投资

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权益工具投资

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。

3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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

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。

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

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相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④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。

4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）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，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。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（5）金融工具减值

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、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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

a.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

b.公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

c.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

d.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

e.债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

f.是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

g.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

h.若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

i.同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

j.金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

k.对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

l.同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

m.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

n.预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

0.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

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按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	承兑票据出票人	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。
应收票据-商业承兑汇票		
应收账款—无风险组合	特定性质款项	支付的项目拆迁安置补偿费用等形成的应收款项；应收政府单位以及政府单位担保等形成的应收款项；以及各种保证金、押金、备用金等应收款项发生坏账的可能较少，划分为无风险组合。
应收账款—实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合	实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合	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。
其他应收款—无风险组合	特定性质款项	支付的项目拆迁安置补偿费用等形成的应收款项；应收政府单位以及政府单位担保等形成的应收款项；应收各种保证金、押金、备用金等应收款项发生坏账的可能较少，划分为无风险组合。
其他应收款—应收押金保证金	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款—实际控制人合并报表范围内的关联方往来组合		

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(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）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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值

所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，应分别是否属于“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。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单

位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；

因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50 --23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-- 19.00

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，具体情况如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	依据
土地使用权	直线法	50	土地使用权证规定期限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划等。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。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，在已收到与财政结算单以及财政下拨收入文件时确认收入，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据以上条件，本公司收入确认时点主要为：

不需要调试的产品：本公司将货物送至客户指定地点，并由客户相关收货人员在货物所附的产品货物收据、产品货物签收单等单据上签字验收，本公司将客户签字验收的时间作为收入确认的时点。

需要调试的产品：本公司将货物送至客户指定地点，并由客户相关收货人员在货物所附的产品货物收据、产品货物签收单等单据上签字验收，并经客户技术人员调试合格后在（产品）验收报告确认签章，本公司将客户签字（产品）验收报告的时间作为收入确认的时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分

和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、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。

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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或(对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈

旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

27、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额。

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,089,470,581.54	应收票据	
		应收账款	1,089,470,581.54
应付票据及应付账款	726,941,370.52	应付票据	
		应付账款	726,941,370.52

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

①2019 年 1 月 1 日,公司执行新金融工具准则的规定进行调整无变化,调整前后金额一致。

②2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	428,455,018.47	以摊余成本计量的金融资产	428,455,018.47
应收账款	贷款和应收款项	1,089,470,581.54	以摊余成本计量的金融资产	1,089,470,581.54
其他应收款	贷款和应收款项	12,651,788,828.49	以摊余成本计量的金融资产	12,651,788,828.49
可供出售金融资产	可供出售金融资产	117,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	117,000,000.00
短期借款	其他金融负债	200,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	200,000,000.00
应付账款	其他金融负债	726,941,370.52	以摊余成本计量的金融负债	726,941,370.52
其他应付款	其他金融负债	540,228,835.72	以摊余成本计量的金融负债	540,228,835.72
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	707,600,000.00	以摊余成本计量的金融负债	707,600,000.00
长期借款	其他金融负债	4,244,937,938.02	以摊余成本计量的金融负债	4,244,937,938.02
长期应付款	其他金融负债	634,939,313.18	以摊余成本计量的金融负债	634,939,313.18

③ 2019 年 1 月 1 日,公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值无变化,调整前后金额一致。

2、会计估计变更:无

3、重要前期差错更正:无

五、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,581.80	
银行存款	1,536,918,702.90	428,455,018.47
其他货币资金	1,227,516,114.58	
合计	<u>2,764,436,399.28</u>	<u>428,455,018.47</u>

2、交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
华金国证 1 号集合资产（理财产品）	10,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	—

3、应收票据

(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(%)	
银行承兑汇票	6,236,654.51	100.00			6,236,654.51
商业承兑汇票					
合 计	<u>6,236,654.51</u>	<u>100.00</u>	—	—	<u>6,236,654.51</u>

(续)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计	—	—	—

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	6,236,654.51		
商业承兑汇票			
合 计	<u>6,236,654.51</u>	—	—

确定组合依据的说明:

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。本公司认为银行承兑汇票出具人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此参考历史信用损失经验,不计提预期信用损失;

(2) 本报告期内无坏账准备变动。

(3) 期末公司无已质押的应收票据情况。

4、应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,961,712,640.35	100.00		
其中: 1、无风险组合	1,634,722,532.85	83.33		
2、关联方组合	326,990,107.50	16.67		
合 计	<u>1,961,712,640.35</u>	<u>100.00</u>		

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,089,470,581.54	100.00			1,089,470,581.54
其中： 1、无风险组合	871,952,964.49	80.03			871,952,964.49
2、关联方组合	217,517,617.05	19.97			217,517,617.05
合计	<u>1,089,470,581.54</u>	<u>100.00</u>			<u>1,089,470,581.54</u>

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
郴州高新技术产业开发区管理委员会	326,990,107.50		217,517,617.05	
合计	<u>326,990,107.50</u>	—	<u>217,517,617.05</u>	—

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
郴州市财政局	客户	1,351,789,242.44	1 年以内、1-2 年	68.91
郴州高新技术产业开发区管理委员会	母公司	326,990,107.50	1 年以内、1-2 年、3 年以上	16.67
贡山县恒远水电开发有限公司	客户	18,524,803.35	1 年以内	0.94
临武县水利建设项目管理中心	客户	5,636,562.94	1 年以内	0.29
郴州市百福投资集团有限公司	客户	5,226,300.00	1 年以内	0.27
合计		<u>1,708,167,016.23</u>		<u>87.08</u>

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	252,074,237.31	35.77	330,131,294.39	68.93
1-2 年	303,947,808.04	43.13	127,073,393.83	26.53
2-3 年	126,970,633.96	18.02	947,471.15	0.20
3 年以上	21,677,510.63	3.08	20,800,381.29	4.34
合计	<u>704,670,189.94</u>	<u>100.00</u>	<u>478,952,540.66</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国对外经济贸易信托有限公司	非关联方	200,000,000.00	1-2 年	交易未完成
郴州市新天投资有限公司	非关联方	161,500,000.00	1 年以内、3 年以上	交易未完成
郴州市发展投资集团有限公司	非关联方	40,857,556.30	1 年以内、2-3 年	交易未完成
渝农商金融租赁有限责任公司	非关联方	40,000,000.27	1-2 年	交易未完成
佛山海晟金融租赁股份有限公司	非关联方	20,000,000.00	2-3 年	交易未完成
合计		<u>462,357,556.57</u>		

6、其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,929,589,185.51	100.00			13,929,589,185.51
其中： 1、无风险组合	11,112,747,574.51	79.78			11,112,747,574.51
2、关联方组合	2,816,841,611.00	20.22			2,816,841,611.00
合计	<u>13,929,589,185.51</u>	<u>100.00</u>	—	—	<u>13,929,589,185.51</u>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,651,788,828.49	100.00			12,651,788,828.49
其中： 1、无风险组合	12,388,513,317.64	97.92			12,388,513,317.64
2、关联方	263,275,510.85	2.08			263,275,510.85
合计	<u>12,651,788,828.49</u>	<u>100.00</u>	—	—	<u>12,651,788,828.49</u>

①本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
郴州高新技术产业开发区管理委员会	375,260,670.85		263,275,510.85	
合计	<u>375,260,670.85</u>	—	<u>263,275,510.85</u>	—

②大额其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
郴州市财政局	非关联方	10,290,165,878.41	1 年以内、1-2 年	73.87
郴州高新市政工程有限公司	关联方	2,294,580,940.15	1 年以内、1-2 年	16.47
郴州高新技术产业开发区 管理委员会	关联方	375,260,670.85	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.69
郴州市宁邦置业有限公司	非关联方	210,000,000.00	1 年以内	1.51
湖南国际矿产资源交易中 心有限公司	关联方	147,000,000.00	3-4 年	1.06
合计		<u>13,317,007,489.41</u>		<u>95.60</u>

③其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴款	1,235,035.43	1,247,766.00
其他	787,239.20	984,381.37
往来款	13,826,889,569.22	12,590,472,035.50
保证金	85,536,290.42	48,734,664.08
备用金	1,542,339.53	1,485,733.53
借款	12,040,539.32	7,708,875.62
押金	1,558,172.39	1,155,372.39
合 计	<u>13,929,589,185.51</u>	<u>12,651,788,828.49</u>

7、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,533,989.32		3,533,989.32
开发成本	423,811,818.34		423,811,818.34
开发产品	6,064,417,132.17		6,064,417,132.17
合 计	<u>6,491,762,939.83</u>		<u>6,491,762,939.83</u>

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	421,688,296.53		421,688,296.53
开发产品	6,064,417,132.17		6,064,417,132.17
合 计	<u>6,486,105,428.70</u>		<u>6,486,105,428.70</u>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中石化购油返回积分补入账	205,372.00	
合计	<u>205,372.00</u>	—

9、可供出售金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		117,000,000.00
减：可供出售金融资产减值准备		
合 计	—	<u>117,000,000.00</u>

10、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期提 减值准备	现金 股利
郴州高新信息创业 投资基金合伙企业（有限 合伙）	41,106,746.17	-701,177.64	40,405,568.53			
湖南国际矿产资源交易 中心有限公司	55,453,187.81	2,901,897.78	58,355,085.59			
湖南金旺稀贵药业公司	37,403,831.50	-37,403,831.50				
郴州钰涛环保科技有限公司	61,002,959.03	-61,002,959.03				
合计	<u>194,966,724.51</u>	<u>-96,206,070.39</u>	<u>98,760,654.12</u>	—	—	—

11、其他权益工具投资

项目	投资成本	期初 余额	期末余额	本期确 认的股 利收入	本期累计利得和损失从 其他综合收益转入留存 收益的金额	转入 原因
湖南金旺稀贵药 业有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			不再具 有重大 影响
郴州钰涛环保科 技有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			不再具 有重大 影响
湖南湘威新材科 技有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			不再具 有重大 影响
郴州市宏发水利 勘察设计有限公 司	408,000.00		408,000.00			不再具 有重大 影响
领睿睿益 10 号私 募证券投资基金	117,000,000.00		117,000,000.00			
合计	<u>417,408,000.00</u>		<u>417,408,000.00</u>	—	—	

12、投资性房地产

按成本模式进行计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	715,185,125.00	2,882,669,005.00		3,597,854,130.00
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	313,965.70			313,965.70
(1) 处置				
(2) 其他转出	313,965.70			313,965.70
4、年末余额	714,871,159.30	2,882,669,005.00		3,597,540,164.30
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	86,050,060.95	422,813,074.75		508,863,135.70
2、本年增加金额	11,252,250.78	57,653,380.10		68,905,630.88
(1) 计提或摊销	11,252,250.78	57,653,380.10		68,905,630.88
3、本年减少金额	8,202,312.49			8,202,312.49
(1) 处置				
(2) 其他转出	8,202,312.49			8,202,312.49
4、年末余额	89,099,999.24	480,466,454.85		569,566,454.09
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	<u>625,771,160.06</u>	<u>2,402,202,550.15</u>		<u>3,027,973,710.21</u>
2、年初账面价值	<u>629,135,064.05</u>	<u>2,459,855,930.25</u>		<u>3,088,990,994.30</u>

注：本期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 68,905,630.88 元，计提减值准备为 0.00 元。

13、固定资产

固定资产情况

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	322,337,903.11	177,511,204.22
固定资产清理		
合 计	<u>322,337,903.11</u>	<u>177,511,204.22</u>

固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	187,717,460.66	4,836,079.23	1,468,000.00	8,413,823.48	202,435,363.37
2、本年增加金额	67,461,473.67	598,423,452.51	25,401,319.23	4,600,131.75	695,886,377.16
(1) 购置	7,461,623.04			3,016,211.03	10,477,834.07
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	59,999,850.63	598,423,452.51	25,401,319.23	1,583,920.72	685,408,543.09
3、本年减少金额	122,647,434.30	232,459.00			122,879,893.30
(1) 处置或报废	122,647,434.30	232,459.00			122,879,893.30
4、年末余额	132,531,500.03	603,027,072.74	26,869,319.23	13,013,955.23	775,441,847.23
二、累计折旧					
1、年初余额	13,560,063.68	4,523,249.31	371,893.33	6,468,952.83	24,924,159.15
2、本年增加金额	24,472,936.14	400,827,517.25	10,204,216.07	3,778,983.68	439,283,653.14
(1) 计提	7,068,324.51	95,695,949.29	1,460,111.76	2,634,725.81	106,859,111.37
(2) 企业合并增加	17,404,611.63	305,131,567.96	8,744,104.31	1,144,257.87	332,424,541.77
3、本年减少金额	10,874,739.17	229,129.00			11,103,868.17
(1) 处置或报废	10,874,739.17	229,129.00			11,103,868.17
4、年末余额	27,158,260.65	405,121,637.56	10,576,109.40	10,247,936.51	453,103,944.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合 计
1、年末账面价值	<u>105,373,239.38</u>	<u>197,905,435.18</u>	<u>16,293,209.83</u>	<u>2,766,018.72</u>	<u>322,337,903.11</u>
2、年初账面价值	<u>174,157,396.98</u>	<u>312,829.92</u>	<u>1,096,106.67</u>	<u>1,944,870.65</u>	<u>177,511,204.22</u>

注：本期固定资产的折旧额为 106,859,111.37 元。

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	725,753.51	
工程物资		
合 计	<u>725,753.51</u>	—

在建工程项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长冲铺公交首末站	200,000.00		200,000.00			
卫生间改造	276,320.75		276,320.75			
办公住宅房	249,432.76		249,432.76			
合 计	<u>725,753.51</u>		<u>725,753.51</u>	—	—	—

15、无形资产

无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原价合计	3,860,416,790.44	19,434,525.77		3,879,851,316.21
土地使用权	3,860,371,134.80	19,411,669.46		3,879,782,804.26
财务软件	45,655.64	22,856.31		68,511.95
二、累计摊销合计	390,781,224.32	79,133,768.49		469,914,992.81
土地使用权	390,750,778.41	79,110,357.78		469,861,136.19
财务软件	30,445.91	23,410.71		53,856.62
三、无形资产账面净值合计	3,469,635,566.12			3,409,936,323.40
土地使用权	3,469,620,356.39			3,409,921,668.07
财务软件	15,209.73			14,655.33
四、减值准备合计				
土地使用权				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	<u>3,469,635,566.12</u>			<u>3,409,936,323.40</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	3,469,620,356.39			3,409,921,668.07
财务软件	15,209.73			14,655.33

注：本期无形资产的摊销额为 79,133,768.49 元。

16、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车辆保险费		6,719,723.72	4,037,188.05		2,682,535.67
合计		<u>6,719,723.72</u>	<u>4,037,188.05</u>		<u>2,682,535.67</u>

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
郴州市高新市政工程有限公司	1,011,930,000.00	1,011,930,000.00
待抵扣增值税	37,279,556.99	
待认证进项税额	96,160.11	
合计	<u>1,049,305,717.10</u>	<u>1,011,930,000.00</u>

18、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	190,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	
质押借款	133,000,000.00	
合计	<u>338,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	190,000,000.00	
合计	<u>190,000,000.00</u>	—

20、应付账款

(1) 应付账款明细如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	92,379,994.61	78,169,101.18
1-2 年（含 2 年）	74,931,203.18	68,798,879.25
2-3 年（含 3 年）	178,028,633.48	578,588,786.90
3 年以上	581,716,295.32	1,384,603.19
合计	<u>927,056,126.59</u>	<u>726,941,370.52</u>

注：期末账龄 2-3 年、3 年以上与期初账龄逻辑不符原因为本期新并入郴州市公共汽车公司和郴州市水电建设公司所致。

(2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额比例(%)
湖南航天建筑工程有限公司	非关联方	160,586,270.54	1-2 年、2-3 年、3 年以上	17.32
湖南顺天建设集团有限公司	非关联方	12,535,971.28	2-3 年、3 年以上	13.52
湖南民富沃能源汽车有限公司	非关联方	111,740,000.00	2-3 年	12.05
上海诸宝建设有限公司	非关联方	87,236,180.00	1-2 年、2-3 年	9.41
湖南高岭建设集团股份有限公司	非关联方	48,151,325.30	1-2 年、2-3 年	5.19
合计		<u>533,070,747.12</u>		<u>57.49</u>

21、预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	36,213,362.97	20,847,719.10
1-2 年 (含 2 年)	6,686,134.48	10,650,848.87
2-3 年	681,410.87	56,126.00
3 年以上	22,986,765.03	21,284,312.51
合计	<u>66,567,673.35</u>	<u>52,839,006.48</u>

注：期末账龄 3 年以上与期初账龄逻辑不符原因为本期新并入郴州市公共汽车公司和郴州市水电建设公司所致。

(2) 期末账龄超过 1 年的大额预收账款：

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
江源水库工地指挥部	16,218,014.99	3 年以上	暂未结算
湖南华泰嘉德投资置业有限责任公司	3,952,885.00	1-2 年	暂未结算
中国水利水电第七工程局有限公司	1,488,853.49	1-2 年	暂未结算
合计	<u>21,659,753.48</u>		

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	241,417.89	20,990,020.03	7,059,038.28	14,172,399.64
二、离职后福利-设定提存计划		76,172,357.73	573,370.01	75,598,987.72

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>241,417.89</u>	<u>97,162,377.76</u>	<u>7,632,408.29</u>	<u>89,771,387.36</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	191,888.83	8,077,731.06	6,205,254.96	2,064,364.93
二、职工福利费		40,592.00	40,592.00	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		349,550.32	349,550.32	
其中：1.基本医疗保险费		284,856.59	284,856.59	
2.补充医疗保险费				
3.工伤保险费		61,037.68	61,037.68	
4.生育保险费		3,656.05	3,656.05	
四、住房公积金		459,157.80	459,157.80	
五、工会经费和职工教育经费	49,529.06	12,062,988.85	4,483.20	12,108,034.71
六、辞退福利及内退补偿				
其中：1.因解除劳动关系给予的补偿				
2.预计内退人员支出				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>241,417.89</u>	<u>20,990,020.03</u>	<u>7,059,038.28</u>	<u>14,172,399.64</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		53,055,711.49	551,352.49	52,504,359.00
二、失业保险费		22,017.52	22,017.52	
三、企业年金缴费		23,094,628.72		23,094,628.72
合计		<u>76,172,357.73</u>	<u>573,370.01</u>	<u>75,598,987.72</u>

注：本期并入郴州市水电建设公司和郴州市公共汽车公司期末余额分别为87,544,934.25元、1,941,686.92元，上述期末余额均列示在“一、短期薪酬及二、离职后福利-设定提存计划的本年增加”项目中。

23、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	225,831,521.00	201,701,419.39
企业所得税	35,163,469.98	35,186,239.98
个人所得税	79,646.57	72,428.07
城市维护建设税	15,950,671.63	13,963,915.38
教育费附加	11,611,173.28	10,300,088.12
房产税	71,590,062.03	71,791,396.96
印花税	2,626,944.51	2,621,202.72
土地使用税	16,530,080.26	6,900,955.46
车船使用税	653,880.00	
残疾人保障金	1,213,845.87	
水利建设基金	1,841.59	
其他	745,157.69	51,438.81
合计	<u>381,998,294.41</u>	<u>342,589,084.89</u>

24、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	40,899,895.27	3,166,666.67
应付股利		
其他应付款	412,528,890.54	540,228,835.72
合 计	<u>453,428,785.81</u>	<u>543,395,502.39</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	40,899,895.27	3,166,666.67
合计	<u>40,899,895.27</u>	<u>3,166,666.67</u>

(2) 其他应付款

按款项性质

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	72,936,936.59	125,235,225.57
往来款	338,709,288.11	413,495,942.76
其他	882,665.84	1,497,667.39
合 计	<u>412,528,890.54</u>	<u>540,228,835.72</u>

(3) 期末账龄超过 1 年的其他应付款前 5 名

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中科恒源科技股份有限公司	38,410,704.45	3 年以上	未结算
郴雅国际学校	20,000,000.00	3 年以上	未结算
郴州市交通建设投资有限公司	9,800,000.00	3 年以上	未结算
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	5,000,000.00	2-3 年	未结算
郴州湘港物流有限公司	3,400,000.00	1-2 年	未结算
合计	<u>76,610,704.45</u>		

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,160,172,883.42	707,600,000.00
合计	<u>1,160,172,883.42</u>	<u>707,600,000.00</u>

1 年内到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	
				外币金额	本币金额
华融湘江银行	2019/12/27	2020/12/27	RMB		270,000,000.00
兴业银行	2019/12/6	2020/12/6	RMB		200,000,000.00
湖南省信托有限责任公司	2018/8/17	2020/8/17	RMB		300,000,000.00
中国光大银行股份有限公司郴州苏仙分行	2016/3/31	2023/3/30	RMB		60,000,000.00
郴州市城市建设投资经营有限公司	2005/12/30	2021/3/21	RMB		11,600,000.00
建行郴州高新区支行	2015/12/1	2020/12/1	RMB		234,000,000.00
郴州市发展投资集团有限公司	2008/9/19	2023/9/18	RMB		5,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	2016/11/24	2020/11/28	RMB		79572883.42
合计					<u>1,160,172,883.42</u>

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,143,300,599.47	664,176,316.82
保证借款	2,177,969,523.56	1,549,443,144.24
信用借款	1,135,484,129.31	1,726,318,476.96
质押借款	1,355,440,000.00	305,000,000.00
合计	<u>6,812,194,252.34</u>	<u>4,244,937,938.02</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	
					外币金额	本币金额
中信银行郴州分行	2019/12/6	2027/12/31	RMB	6.65%		1,440,000,000.00
中信信托有限责任公司	2019/5/5	2021/3/5	RMB	10.80%		600,000,000.00
长沙银行	2019/10/16	2022/10/16	RMB	7.50%		500,000,000.00
中信银行长沙分行	2019/12/16	2022/12/13	RMB	4.80%		436,000,000.00
湖南省信托有限责任公司	2018/8/17	2020/8/17	RMB	11.00%		300,000,000.00
合计						<u>3,276,000,000.00</u>

截止 2019/12/31 保证贷款 2,447,851,550.26 元。其中：

(1) 2016/5/26 郴州高科投资控股有限公司与交通银行郴州分行签《Z1605LN15646492》郴州瑞福投资有限公司签《C160526GR4376459》提供担保，贷款 151,000,000.00 元，余本金 98,000,000.00 元；

(2) 2017/10/24 郴州高科投资控股有限公司与邦银融资租赁股份有限公司签《BYLB171204》，郴州瑞福投资有限公司签《BYLB171204-GC》提供保证，售后租回借款 200,000,000.00 元，余本金 97,020,000.00 元；

(3) 2017/9/30 郴州高科投资控股有限公司与佛山海晟金融租赁股份有限公司签《HS201702122R01》《HS201702123R01》郴州福升投资开发有限公司签《HS201702122B01》《HS201702123B01》提供保证，售后租回借 200,000,000.00 元，余本金 103,226,251.72 元；

(4) 2018/4/24 郴州高科投资控股有限公司与湖北金融租赁股份有限公司签《金租租和字[2018]第 023 号》郴州福升投资开发有限公司签《金租保字[2018]第 023 号》提供保证，售后租回借款 220,000,000.00 元，余本金 126,534,634.92 元；

(5) 2017/8/22 郴州高科投资控股有限公司与重庆鈰渝金融租赁股份有限公司签《鈰渝租赁(2017)回字 0019 号》郴州瑞福投资有限签《鈰渝租赁(2017)回字 0019 号-保 001 号》，售后租回借 200,000,000.00 元，余本金 103,676,573.19 元；

(6) 2017/6/30 郴州高科投资控股有限公司与基石国际融资租赁有限公司签《Y-H-17018-R》郴州瑞福投资有限公司签《Y-H-17018-B》提供保障，售后租回借 200,000,000.00 元，余本金 79,873,047.41 元；

(7) 2018/6/28 郴州高科投资控股有限公司与上海爱建融资租赁有限公司签《H-AJZL-201805006》《H-AJZL-201805007》《H-AJZL-201805008》《H-AJZL-201805009》，郴州

福升投资开发有限公司签《G-AJZL-201805006》《G-AJZL-201805007》《G-AJZL-201805008》《G-AJZL-201805009》提供保证，共合同售后租 200,000,000.00 元，余本金 51,890,533.4 元；

(8) 2017/12/20 郴州高科投资控股有限公司与深圳中安融资租赁股份有限公司签《SAZL-HZ-2017-007》，郴州福升投资开发有限公司及郴州瑞福投资有限公司签《保证担保合同》提供保证，售后租回借 50000000.00 元，余本金 21,580,734.8 元；

(9) 2018/4/12 郴州高科投资控股有限公司与深圳中安融资租赁股份有限公司签《SAZL-HZ-2018-008》，郴州福升投资开发有限公司及郴州瑞福投资有限公司签《保证担保合同》提供保证，售后租回借 50,000,000.00 元，余本金 26,272,297.16 元；

(10) 2017/11/3 郴州高科投资控股有限公司与东航国际融资租赁有限公司签《CES017LB1026M01》郴州福升投资开发有限公司《CES017LB1026G01》提供保证，售后租回借 250,000,000.00 元，余本金 103,467,895.00 元；

(11) 2017/11/24 郴州高科投资控股有限公司与中航国际租赁有限公司签《ZHSL(17)04HZ046》郴州瑞福投资有限公司签《ZHSL(17)04HZ046-BZ001》提供保证，售后租回借 200,000,000.00 元，余本金 85,809,582.66 元；

(12) 2019/12/27 郴州高科投资控股有限公司与华融湘江银行签《华银郴（东城支）流资贷字（2019）年第（1201）号》郴州瑞福投资有限公司签《华银郴（东城支）最保字（2019）年第（1201）》号提供保证，流动资金贷款借 270,000,000.00 元，余本金 270,000,000.00 元；

(13) 2019/11/12 郴州高科投资控股有限公司与北京银行长沙分行司签《0580923》郴州瑞福投资有限公司签《0580923_002》提供保证，贷款 300,000,000.00 元，余本金 300,000,000.00 元；

(14) 2019/12/18 郴州高科投资控股有限公司与北京银行长沙分行司签订《0586231》贷款 260,000,000.00 元，余本金 260,000,000.00 元；

(15) 2019/10/16 郴州高科投资控股有限公司与长沙银行签订《092020191001002483000》贷款 500,000,000.00 元，余本金 500,000,000.00 元；

(16) 2019/9/17 郴州高科投资控股有限公司与广发银行长沙分行签《（2019）长银综授额字第 000121 号》郴州市发展投资集团有限公司签《（2019）长银综授额字第 000121 号-担保 01》提供保证，贷款 225,000,000.00 元，余本金 220,500,000.00 元

截止 2019/12/31 信用贷款 1,135,484,129.31 元。其中：

(1) 郴州高科投资控股有限公司信用借款 843,498,033.30 元；

(2) 郴州福升投资开发有限公司信用借款 800,000.00 元;

(3) 郴州市福源科技投资开发有限公司信用借款 8,500,000.00 元;

(4) 郴州瑞福投资有限公司信用借款 282,686,096.01 元。

截止 2019/12/31 抵押贷款 2,443,300,599.47 元。其中:

(1) 2016/1/20 郴州高科投资控股有限公司与交通银行郴州分行签《Z1601LN1566624》借款 99,000,000.00 元,抵押合同《C1601MG4377880》抵押物为房产,抵押合同《C1601MG4377878》抵押物为土地使用权,余本金 66,000,000.00 元;

(2) 2018/8/17 郴州高科投资控股有限公司与湖南省信托有限责任公司签订《(2018)湘信(业四)字(借款)第(169)号》、《(2018)湘信(业四)字(抵押)第(170)号》合同,以房产及土地抵押借款 300,000,000.00 元,余本金 300,000,000.00 元;

(3) 2018/1/22 郴州高科投资控股有限公司与渝农商金融租赁有限公司签订《CQRCFL-HZ-2017-0064》及《CQRCFL-DY-2017-0064》以土地及房产抵押,郴州瑞福投资有限公司签订《CQRCFL-BZ-2017-0064》提供保证,售后租回借 400,000,000.00 元,余本金 207300599.47 元;

(4) 2019/12/6、2019/6/24、2019/6/19 郴州高科投资控股有限公司与中信银行分别签订《2019 湘银固贷字第 811168025457 号》、《2019 湘银固贷字第 811168022902 号》、《2019 湘银固贷字第 811168022719 号》抵押借款合同,贷款金额分别为 1,440,000,000.00 元、40,000,000.00 元、200,000,000.00 元,余本金共 1,680,000,000.00 元;

(5) 2018/8/17 郴州高科投资控股有限公司与湖南省信托有限责任公司签订《(2019)年湘信(业四)字借款第(019)号》合同,以房产及土地抵押借款 190,000,000.00 元,余本金 190,000,000.00 元。

截止 2019/12/31 质押贷款 1,355,440,000.00 元。其中:

(1) 2015/9/11 郴州高科投资控股有限公司与国家开发银行签《4310201501100000819》及《4310201501100000839》以《政府采购综合服务合同》和《政府购买服务合同》收益质押贷款 100,000,000.00 元及 150,000,000.00 元,余本金 225,000,000.00 元;

(2) 2016/11/30 郴州高科投资控股有限公司与中国光大银行郴州分行签《79181604000134》、《79181602000135》以《政府购买服务合同》收益质押贷款 100,000,000.00 元,余本金 94,440,000.00 元;

(3) 2019/5/5 郴州高科投资控股有限公司与中信信托有限责任公司签

《P2018M17ACZRF0001-TR01》以《P2018M17ACZRF0001-TR04》质押贷款 600,000,000.00 元，余本金 600,000,000.00 元；

(4) 2019/12/16 郴州高科瑞福投资有限公司与中信银行长沙分行签订《2019 湘银贷字第 811168026104 号》以《2019 湘银权字第 811168026104 号》银行定期存单质押贷款 436,000,000.00 元，余本金 436,000,000.00 元。

27、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
15郴高科	1,500,000,000.00	2015/1/23	7年	1,500,000,000.00	77,400,000.00	77,400,000.00		900,000,000.00
2016非公开债券	800,000,000.00	2016/4/25	6年	800,000,000.00	46,240,000.00	46,240,000.00		800,000,000.00
17郴高01	1,100,000,000.00	2017/11/3	7年	1,100,000,000.00	71,500,000.00	71,500,000.00		1,100,000,000.00
境外欧元债	602,270,900.00	2019/12/12		602,270,900.00	952,839.71		952,839.71	601,793,500.00
合计	<u>4,002,270,900.00</u>			<u>4,002,270,900.00</u>	<u>196,092,839.71</u>	<u>195,140,000.00</u>	<u>952,839.71</u>	<u>3,401,793,500.00</u>

28、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	30,516,672.09	40,427,511.36
专项应付款	591,820,067.83	594,511,801.82
合 计	<u>622,336,739.92</u>	<u>634,939,313.18</u>

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国银金融租赁有限公司	30,516,672.09	40,427,511.36
合计	<u>30,516,672.09</u>	<u>40,427,511.36</u>

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
保障性安居工程款	476,997,391.32	8,806,414.19	11,707,726.31	474,096,079.20	
重金属污染综合治理款	69,600,000.00			69,600,000.00	
城镇污水处理设施资金	1,000,000.00			1,000,000.00	
S351 线公路改建	21,910,000.00			21,910,000.00	
郴州世界有色金属博物馆	4,277,000.00			4,277,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
口岸发展资金	527,410.50			527,410.50	
含重金属工业废水处理厂运营		929,667.42	732,814.92	196,852.50	
地下渗水神治理项目	200,000.00			200,000.00	
住房周转金		12,725.63		12,725.63	
东河-秧溪河水系联通“塘湾水闸”项目	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	<u>594,511,801.82</u>	<u>9,748,807.24</u>	<u>12,440,541.23</u>	<u>591,820,067.83</u>	—

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助		142,377,120.06		142,377,120.06
合计		<u>142,377,120.06</u>		<u>142,377,120.06</u>

30、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
15 郴州高科 PPN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 郴州高科 MTN001	1,500,000,000.00	800,000,000.00
合计	<u>2,500,000,000.00</u>	<u>1,800,000,000.00</u>

31、实收资本

投资者名称	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
郴州高新技术产业开发区管理委员会	180,000,000.00	69.23	94,400,000.00		274,400,000.00	49.00
郴州市人民政府国有资产监督管理委员会	80,000,000.00	30.77	205,600,000.00		285,600,000.00	51.00
合计	<u>260,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>300,000,000.00</u>		<u>560,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

32、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	13,958,474,995.86		192,946,372.01	13,765,528,623.85
合计	<u>13,958,474,995.86</u>		<u>192,946,372.01</u>	<u>13,765,528,623.85</u>

资本公积减少主要为本年度转增资本。

33、专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东
安全生产费			4,951,047.48		4,951,047.48	
合计			<u>4,951,047.48</u>		<u>4,951,047.48</u>	

34、盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,630,193.34	2,729,277.34		134,359,470.68
合计	<u>131,630,193.34</u>	<u>2,729,277.34</u>		<u>134,359,470.68</u>

35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	2,443,478,038.36	2,274,149,109.63
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	2,443,478,038.36	2,274,149,109.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	261,083,025.65	183,939,039.47
减：提取法定盈余公积	2,729,277.34	14,610,110.74
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>2,601,831,786.67</u>	<u>2,443,478,038.36</u>

36、营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,223,489,063.18	887,838,067.26	531,199,576.78	121,398,588.04
其他业务	7,864,196.34	2,479,159.95		
合计	<u>1,231,353,259.52</u>	<u>890,317,227.21</u>	<u>531,199,576.78</u>	<u>121,398,588.04</u>

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	114,433,207.66	71,755,758.54	113,366,712.01	71,241,897.48
土地整理收入	348,822,524.27	154,493,496.00	55,751,067.96	40,196,520.00
代建管理费收入	264,956,479.39		356,202,580.77	
物业收入	4,600,295.67	14,930,596.27	5,879,216.04	9,960,170.56
运营收入	108,283,081.19	284,869,952.90		
水电收入	382,393,475.00	361,788,263.55		
合计	<u>1,223,489,063.18</u>	<u>887,838,067.26</u>	<u>531,199,576.78</u>	<u>121,398,588.04</u>

注：收到与财政结算单以及财政下拨收入文件时确认收入。

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,677,836.26	1,267,541.10
教育费附加	2,055,676.14	905,359.38
房产税	1,300,857.60	10,838,178.93
印花税	173,534.11	29,351.94
土地使用税	14,569,124.00	6,051,307.60
残保金	969,336.51	
车船税	653,880.00	
地方水利建设基金	172,743.39	
防洪保安基金	69,601.63	
应上缴工会经费	878,331.14	
资源税	191,774.48	
其他	29,348.84	64,162.62
合计	<u>23,742,044.10</u>	<u>19,155,901.57</u>

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	31,269,668.60	9,190,867.64
福利费	6,507,414.19	504,416.46
办公费	1,118,126.75	4,436,277.23
五险一金	37,334,467.46	

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	83,892,353.72	81,936,705.01
其他	772,933.68	499,037.68
差旅费	658,512.87	
业务招待费	144,007.21	
工会经费及教育费附加	1,991,351.80	
保险费	143,868.73	
水电费	352,460.73	
宣传费	35,216.58	
零星营运工程维护费	393,766.29	
物业营运费用	193,218.21	
咨询服务费	1,416,409.18	
审计费	2,029,660.33	
诉讼费	878,448.07	
通讯费	1,091,931.51	
交通费	24,470.14	
报刊杂志费	53,631.00	
安全生产费	164,320.00	
党务活动经费	119,801.15	
合计	<u>170,586,038.20</u>	<u>96,567,304.02</u>

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,333,630.27	126,198,574.14
减：利息收入	2,420,853.56	3,946,167.59
银行手续费	8,461,877.06	69,719.55
汇兑损益	18,349.72	
其他	3,000.00	8,458.00
合计	<u>88,396,003.49</u>	<u>122,330,584.10</u>

40、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
园区发展建设资金	2,116,800.00	14,532,300.00
燃油补贴收入	25,642,950.00	
场站建设补贴	3,856,906.04	

项 目	本年发生额	上年发生额
财政拨款入省厅下达省统筹资金（营运补贴）	43,920,000.00	
就业服务局拨入稳岗补贴	386,213.44	
摊销购车补贴	87,247,458.96	
市财政局拨入公益性补贴	45,921,300.00	
市统计局拨入 2018 联网直报奖	2,400.00	
市消防队拨入 119 活动经费	57,300.00	
市商务局拨入采购商补贴	2,000.00	
2019 年度燃油补贴奖补资金	1,250,000.00	
市财政局拨入 2018 年度工业产业专项资金补贴	400,000.00	
收失业保险基金转稳岗补贴款	27,978.86	
合计	<u>210,831,307.30</u>	<u>14,532,300.00</u>

41、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	10,993,929.61	472,071.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,391,289.96	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	500,000.00	
合计	<u>10,102,639.65</u>	<u>472,071.52</u>

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,429,356.32	
索赔收入	2,644.30	
其他	827,165.17	16,983.08
合计	<u>3,259,165.79</u>	<u>16,983.08</u>

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	2,585,872.52	
对外捐赠支出	73,868.00	50,000.00
罚款支出	189,228.77	787,850.12
赔偿金	3,005,425.37	
其他	4,618,947.18	244,350.94
合计	<u>10,473,341.84</u>	<u>1,082,201.06</u>

44、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,312,431.25	3,259,324.32
合计	<u>13,312,431.25</u>	<u>3,259,324.32</u>

45、合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,420,853.56	3,946,167.59
政府补助	122,551,935.98	14,532,300.00
往来款	2,346,621,650.60	1,220,898,194.26
合计	<u>2,471,594,440.14</u>	<u>1,239,376,661.85</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费等	690,814.25	69,719.55
支付的管理费用	8,593,779.13	5,126,519.04
罚款支出	189,228.77	787,962.87
往来款	1,895,909,212.72	590,396,826.57
合计	<u>1,905,383,034.87</u>	<u>596,381,028.03</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资款	599,688,002.06	645,000,000.00
合计	<u>599,688,002.06</u>	<u>645,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资款	752,541,505.55	692,178,335.37
合计	<u>752,541,505.55</u>	<u>692,178,335.37</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,227,516,114.58	
融资费		57,245,250.00
合计	<u>1,227,516,114.58</u>	<u>57,245,250.00</u>

46、合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	258,719,286.17	182,427,028.27
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,111,362.15	75,654,736.65
无形资产摊销	136,787,148.58	77,527,384.95
长期待摊费用摊销	4,037,188.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,585,872.52	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	82,333,630.27	126,198,574.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-10,102,639.65	-472,071.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,657,511.13	-44,587,015.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,375,760,065.11	-505,313,384.72
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,256,525,707.75	650,397,158.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	467,579,979.60	561,832,410.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,764,436,399.28	428,455,018.47
减: 现金的期初余额	454,673,009.58	3,226,778,984.83
加: 期初受限制的金额		
减: 期末受限制的金额	1,227,516,114.58	
加: 现金等价物的年末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,082,247,275.12	-2,798,323,966.36

47、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 土地用于贷款抵押情况

项目名称	土地性质	产权证号	面积m²	账面原值（元）
郴州高新区白露塘镇坪田村（春意昊斯特 86 亩 2014DG46）	工业用地	郴国用（2015）第 0024 号	57,439.00	24,138,400.00
郴州市出口加工区	工业用地	郴国用（2013）第 0001 号	39,298.40	40,683,162.00
郴州市出口加工区	工业用地	郴国用（2013）第 0002 号	97,806.80	
郴州市出口加工区（宗地 51）	工业用地	郴国用（2010）第 1537 号	51,364.00	37,033,000.00
合计			<u>245,908.20</u>	<u>101,854,562.00</u>

(2) 房屋建筑物用于贷款抵押情况

项目名称	建筑结构	产权证号	面积m²	账面原值（元）
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 1 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009617 号	8,371.59	17,600,571.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 2 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009618 号	8,587.74	18,055,009.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 3 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009619 号	7,759.61	16,313,934.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 4 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009632 号	7,759.61	16,313,934.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 5 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009620 号	8,587.50	18,054,504.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 6 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009631 号	8,575.77	18,029,843.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 7 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009621 号	8,575.77	18,029,843.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 8 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009634 号	6,058.45	12,737,387.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 9 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009624 号	6,058.45	12,737,387.00

47、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 土地用于贷款抵押情况

项目名称	土地性质	产权证号	面积m ²	账面原值（元）
郴州高新区白露塘镇坪田村（春意吴斯特 86 亩 2014DG46）	工业用地	郴国用（2015）第 0024 号	57,439.00	24,138,400.00
郴州市出口加工区	工业用地	郴国用（2013）第 0001 号	39,298.40	40,683,162.00
郴州市出口加工区	工业用地	郴国用（2013）第 0002 号	97,806.80	
郴州市出口加工区（宗地 51）	工业用地	郴国用（2010）第 1537 号	51,364.00	37,033,000.00
合计			<u>245,908.20</u>	<u>101,854,562.00</u>

(2) 房屋建筑物用于贷款抵押情况

项目名称	建筑结构	产权证号	面积m ²	账面原值（元）
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 1 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009617 号	8,371.59	17,600,571.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 2 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009618 号	8,587.74	18,055,009.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 3 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009619 号	7,759.61	16,313,934.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 4 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009632 号	7,759.61	16,313,934.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 5 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009620 号	8,587.50	18,054,504.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 6 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009631 号	8,575.77	18,029,843.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 7 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009621 号	8,575.77	18,029,843.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 8 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009634 号	6,058.45	12,737,387.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 9 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009624 号	6,058.45	12,737,387.00

项目名称	建筑结构	产权证号	面积m²	账面原值（元）
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 10 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009627 号	6,716.37	14,120,609.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 11 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009625 号	6,737.66	14,165,370.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 12 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009633 号	6,717.31	14,122,585.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 13 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009623 号	10,609.13	22,304,813.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 14 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009629 号	10,737.87	22,575,478.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 15 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009622 号	9,622.00	20,229,455.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 16 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009628 号	9,622.00	20,229,455.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 17 栋	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009630 号	9,804.81	20,613,797.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房企业服务中心	11 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713010893 号	21,500.54	54,243,548.00
郴州市有色金属产业园区坪田标准厂房 19 栋	1 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 713009626 号	3,606.61	6,065,903.00
郴州市出口加工白露塘信息产业园 1 号厂房	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 710008514 号	27,152.71	40,321,800.00
郴州市出口加工白露塘信息产业园 2 号厂房	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 710008505 号	27,824.78	41,005,834.30
郴州市出口加工白露塘信息产业园 3 号厂房	4 层钢筋混凝土	郴房权证苏仙字第 710008515 号	27,824.78	41,319,800.00
合计			<u>248,811.06</u>	<u>479,190,859.30</u>

六、合并范围的变更

本年发生非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权划转金额	股权取得比例(%)	股权取得方式
郴州市公共汽车公司	2019 年 1 月 1 日	11,060,000.00	100%	无偿划转
郴州市水电建设公司	2019 年 1 月 1 日	35,040,000.00	100%	无偿划转

注：根据郴政办函（2018）212 号文件郴州市人民政府将郴州市公共汽车公司 100%股权划入郴州高科投资控股有限公司。根据郴政办函（2018）213 号文件郴州市人民政府将郴州市水电建设公司 100%股权划入郴州高科投资控股有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
郴州高科福升投资开发有限公司	郴州	郴州	基础设施投资开发	100.00		100.00
郴州高科资产经营管理有限公司	郴州	郴州	物业服务	100.00		100.00
郴州高科政建工程建设有限公司	郴州	郴州	市政建设	100.00		100.00
郴州高科瑞福投资有限公司	郴州	郴州	工业项目	100.00		100.00
郴州高科福源开发投资有限公司	郴州	郴州	基础设施投资开发	74.59		74.59
郴州市公共汽车公司	郴州	郴州	道路运输业	100.00		100.00
郴州市水电建设公司	郴州	郴州	房屋建筑业	100.00		100.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

九、公允价值的披露

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的主要投资者情况

主要投资者名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表（负责人）
郴州市人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东	机关	郴州市	邝良桃
郴州高新技术产业开发区管理委员会	股东	事业单位	郴州市苏仙区白露塘镇	李黎明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
郴州高科福升投资开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	郴州	骆金红	基础设施投资开发	20,000,000.00	100.00	100.00	43100000002466
郴州高科福源投资开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	郴州	骆金红	市政建设	36,200,000.00	74.59	74.59	431000000001980
郴州高科资产经营管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	郴州	骆金红	物业服务	50,000,000.00	100.00	100.00	431003000006219

子公司 全称	子公司 类型	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务性 质	注册资本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
郴州高科 政建工程 建设有限公司	全资子 公司	有限 责任 公司	郴州	骆金 红	市政建 设	1,000,000,000.00	100.00	100.00	43100300 0006227
郴州高科 瑞福投资 有限公司	全资子 公司	有限 责任 公司	郴州	骆金 红	工业项 目	220,000,000.00	100.00	100.00	43100000 0054209
郴州市公 共汽车公 司	全资子 公司	全民 所有 制	郴州	黄小 山	道路运 输业	11,060,000.00	100.00	100.00	43100000 0027265
郴州市水 电建设公 司	全资子 公司	全民 所有 制	郴州	胡爱 国	房屋建 筑业	35,040,000.00	100.00	100.00	43100000 0012845

3、关联交易情况

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易 内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
郴州高新技术产 业开发区管理委 员会	提供劳务		114,433,207.66	113,366,712.00

4、关联方应收应付款项

截至 2019 年 12 月 31 日,应收账款余额中应收本公司郴州高新技术产业开发区管理委员会 326,990,107.50 元;其他应收款余额中应收本公司郴州高新技术产业开发区管理委员会 375,260,670.85 元。

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020 年 1 月 23 日,根据公司修改后章程,公司原名郴州高科投资控股有限公司变更为郴州市产业投资集团有限公司,变更法人代表为郑波。同年 2 月 6 日已于郴州市市场监督管理局备案。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	999,716,177.86	100.00			999,716,177.86
其中： 1、无风险组合	830,526,921.01	83.08			830,526,921.01
2、关联方组合	169,189,256.85	16.92			169,189,256.85
合计	<u>999,716,177.86</u>	<u>100.00</u>	—	—	<u>999,716,177.86</u>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	448,991,219.17	100.00			448,991,219.17
其中： 1、无风险组合	365,151,960.85	81.33			365,151,960.85
2、关联方组合	83,839,258.32	18.67			83,839,258.32
合计	<u>448,991,219.17</u>	<u>100.00</u>	—	—	<u>448,991,219.17</u>

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
郴州高新技术产业开发区管理委员会	169,189,256.85		83,839,258.32	
合计	<u>169,189,256.85</u>	—	<u>83,839,258.32</u>	—

(3) 大额应收账款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
郴州市财政局	非关联方	785,560,691.88	1 年以内、1-2 年	78.58
郴州高新技术产业开发区管理委员会	关联方	169,189,256.85	1 年以内、1-2 年	16.92
湖南格瑞普新能源有限公司	非关联方	34,968,745.11	1 年以内	3.5
湖南郴州出口加工区(湖南郴州高技术产业园区)征地拆迁办	非关联方	1,782,636.00	1-2 年、2-3 年	0.18
湖南格兰博智能科技有限责任公司	非关联方	805,208.00	1-2 年、2-3 年	0.08
合计		<u>992,306,537.84</u>		<u>99.26</u>

2、其他应收款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,359,782,744.16	100.00			14,359,782,744.16
其中： 1、无风险组合	11,806,216,644.01	82.22			11,806,216,644.01
2、关联方组合	2,553,566,100.15	17.78			2,553,566,100.15
合计	<u>14,359,782,744.16</u>	<u>100.00</u>			<u>14,359,782,744.16</u>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,073,535,850.00	100.00			13,073,535,850.00
其中： 1、无风险组合	10,056,103,990.87	76.92			10,056,103,990.87
2、关联方组合	3,017,431,859.13	23.08			3,017,431,859.13
合计	<u>13,073,535,850.00</u>	<u>100.00</u>	—	—	<u>13,073,535,850.00</u>

(1) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
郴州高新技术产业开发区管理委员会	111,985,160.00			
合计	<u>111,985,160.00</u>	—	—	—

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
郴州市财政局	非关联方	7,759,989,416.65	1 年以内、1-2 年	54.04
郴州高新市政工程有限公司	关联方	2,294,580,940.15	1 年以内、1-2 年	15.98
郴州市宁邦置业有限公司	非关联方	210,000,000.00	1 年以内	1.46
郴州拓新投资开发有限公司	非关联方	194,714,326.67	1 年以内、1-2 年	1.36
湖南国际矿产资源交易中心有限公司	关联方	147,000,000.00	2-3 年	1.02
合计		<u>10,606,284,683.47</u>		<u>73.86</u>

3、长期股权投资

长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
郴州高科福升投资开发有限公司	成本法	12,115,837.21	100.00	100.00	
郴州高科福源科技开发投资有限公司	成本法	36,044,805.02	74.59	74.59	
郴州高科资产经营管理有限公司	成本法	5,000,000.00	100.00	100.00	
郴州高科政建工程建设有限公司	成本法	5,000,000.00	100.00	100.00	
郴州高科瑞福投资有限公司	成本法	5,174,697,681.34	100.00	100.00	
郴州高新信息技术创业投资基金合伙企业（有限合伙）	权益法	55,000,000.00	25.58	25.58	
湖南国际矿产资源交易中心有限公司	权益法	49,000,000.00	49.00	49.00	
郴州市公共汽车公司	成本法	11,060,000.00	100.00	100.00	
郴州市水电建设公司	成本法	35,040,000.00	100.00	100.00	—

注：本期根据郴州市人民政府办公室郴政办函（2018）213 号文，同意将郴州市水电建设公司整体无偿划入郴州高科投资控股有限公司，持股比例为 100%；根据郴州市人民政府办公室郴政办函（2018）212 号文，同意将郴州市公共汽车公司整体无偿划入郴州高科投资控股有限公司，持股比例为 100%。

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
郴州高科福升投资开发有限公司	12,115,837.21		12,115,837.21			
郴州高科福源科技开发投资有限公司	36,044,805.02		36,044,805.02			
郴州高科资产经营管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
郴州高科政建工程建设有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
郴州泽园企业管理有限公司	5,000,000.00	-5,000,000.00				
郴州高科瑞福投资有限公司	5,174,697,681.34		5,174,697,681.34			
郴州高新信息技术创业投资基金合伙企业（有限合伙）	41,106,746.17	-701,177.64	40,405,568.53			
湖南国际矿产资源交易中心有限公司	55,453,187.81	2,901,897.78	58,355,085.59			
湖南金旺稀贵药业有限公司	37,403,831.50	-37,403,831.50				
郴州钰涛环保科技有限公司	61,002,959.03	-61,002,959.03				
郴州市公共汽车公司		11,060,000.00	11,060,000.00			
郴州市水电建设公司		35,040,000.00	35,040,000.00			
合计	<u>5,432,825,048.08</u>	<u>-55,106,070.39</u>	<u>5,377,718,977.69</u>	—	—	—

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	638,716,790.59	215,892,301.70	434,735,813.22	103,931,592.30
合 计	<u>638,716,790.59</u>	<u>215,892,301.70</u>	<u>434,735,813.22</u>	<u>103,931,592.30</u>

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	91,459,405.83	61,398,805.70	90,522,815.78	63,735,072.30
土地整理收入	348,822,524.27	154,493,496.00	55,751,067.96	40,196,520.00
代建管理费收入	198,434,860.49		288,461,929.48	
合计	<u>638,716,790.59</u>	<u>215,892,301.70</u>	<u>434,735,813.22</u>	<u>103,931,592.30</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 3 月 19 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：郴州高科投资控股有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2020 年 3 月 19 日

日期：2020 年 3 月 19 日

日期：2020 年 3 月 19 日



统一社会信用代码

911101050805090096

营业执照

(副本)(4-1)



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

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 黄锦辉

经营范围

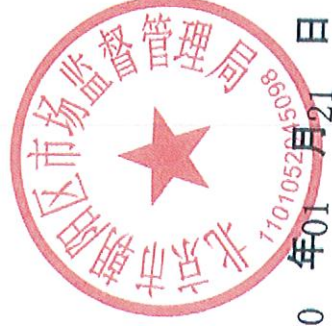
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2020 年 01 月 21 日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

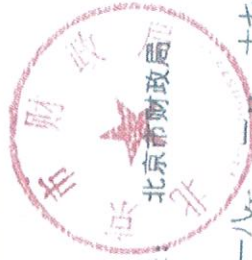
批准执业日期：2013年10月11日



说明

证书序号：0000109

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

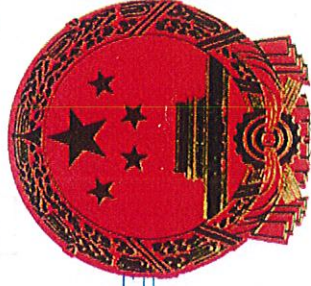


发证机关

北京市财政局

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



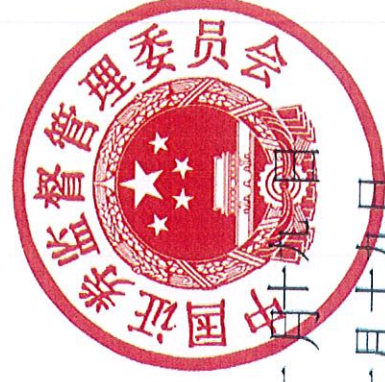
证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
利安达会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15 发证时间: 二〇一一年十一月十九日
证书有效期至: 二〇一二年十一月十九日



姓名 Full name 许长英
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1964-11-19
工作单位 Working unit 湖南永信有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 432421196411199644



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

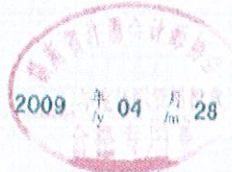
证书编号: 430100090007
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 04 月 13 日
Date of Issuance

2009 年 5 月 21 日换发新证

2013.3.22



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.

注册会计师工作单位变更注册
Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所有限责任公司

湖南分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 5月 23日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所有限责任公司

湖南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 5月 23日
/y /m /d

利安达会计师事务所有限责任公司湖南分所
已于2011年5月11日更名为利安达会计师事务所
（特准专用章）
2011.5.11

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

项目经理注册会计师证书



姓名	谭娟
Sex	女
Date of Birth	1976-09-07
Working unit	湖南恒基有限责任会计师事务所
Identity card No.	430102197609071045



年度检验登记
Annual Renewal Registration

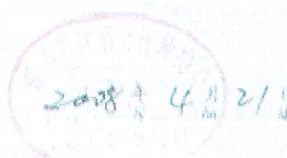
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.4.1

证书编号: 430100170034
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 4 月 24 日
Date of Issuance



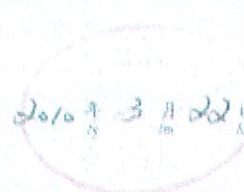
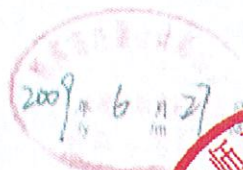
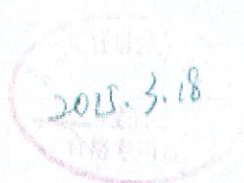
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

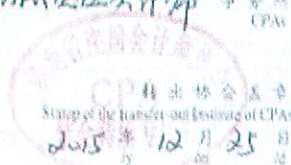
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

湖南恒基有限责任会计师事务所
CPAs



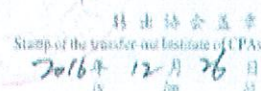
同意调入
Agree the holder to be transferred to

何晋天
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

何晋天
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

