

审计报告

舟山海城建设投资集团有限公司

容诚审字[2020]310Z0415 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12 - 13
10	财务报表附注	14 - 113

审计报告

Tel: +86 010-66001391
Email: international@hptjcpa.com.cn

容诚审字[2020]310Z0415号

舟山海城建设投资集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了舟山海城建设投资集团有限公司(以下简称舟山海城集团公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估舟山海城集团公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算舟山海城集团公司,终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督舟山海城集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

(以下无正文，为舟山海城建设投资集团有限公司容诚审字[2020]310Z0415号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月27日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：唐山海港投资集团有限公司

容德会计师事务所
审 核

单位：元（币种：人民币）

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,294,744,938.24	3,381,278,839.29	短期借款	五、19	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		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收账款	五、2	-	917,146.63	应付票据		-	-
应收账款	五、3	187,328,269.50	94,372,817.68	应付账款	五、20	79,890,985.80	152,298,361.55
预付款项	五、4	13,452,377.58	99,685,921.11	预收款项	五、21	271,137,866.43	269,110,058.47
其他应收款	五、5	1,845,397,536.45	2,385,624,426.80	应付职工薪酬	五、22	17,328,152.42	14,257,311.57
存货	五、6	32,860,161,135.77	23,360,615,736.21	应交税费	五、23	34,602,621.39	20,489,741.45
持有待售资产		-	-	其他应付款	五、24	7,147,058,165.68	4,834,062,658.74
一年内到期的非流动资产	五、7	35,220,481.38	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产	五、8	279,499,076.15	150,843,641.95	一年内到期的非流动负债	五、25	979,820,000.00	1,918,000,000.00
流动资产合计		37,515,703,815.07	29,373,388,523.67	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		8,539,837,791.72	7,238,218,071.78
可供出售金融资产	五、9	20,565,802.94	19,074,173.75	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	五、26	6,850,180,000.00	6,440,000,000.00
长期应收款	五、10	118,402,825.53	8,000,000.00	应付债券	五、27	5,550,699,405.58	3,069,472,897.59
长期股权投资	五、11	600,850,851.74	600,517,242.93	其中：优先股			
投资性房地产	五、12	4,864,223,585.00	4,482,088,993.00	永续债			
固定资产	五、13	802,493,659.45	667,839,309.42	长期应付款	五、28	5,773,416,295.58	3,346,972,992.30
在建工程	五、14	63,281,603.50	113,851,114.92	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益	五、29	18,460,250.00	12,684,000.00
无形资产	五、15	48,305,453.25	44,948,133.55	递延所得税负债	五、17	155,039,932.93	146,180,716.77
开发支出		-	-	其他非流动负债	五、30	193,059,144.76	226,110,416.65
商誉		-	-	非流动负债合计		18,549,855,028.85	13,241,421,023.31
长期待摊费用	五、16	16,235,083.87	21,767,078.59	负债合计		27,089,692,820.57	20,479,639,095.09
递延所得税资产	五、17	414,590.60	1,817,793.00	所有者权益：			
其他非流动资产	五、18	24,667,689.00	-	实收资本	五、31	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
非流动资产合计		6,559,441,135.88	5,961,903,838.16	其他权益工具		-	-
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、32	9,741,797,230.32	7,888,856,823.38
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、33	369,012,613.25	352,671,775.81
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、34	86,758,328.22	72,189,794.84
				未分配利润	五、35	1,161,642,225.38	930,928,783.47
				归属于母公司所有者权益合计		16,359,210,397.17	14,244,847,177.56
				少数股东权益		626,241,733.21	611,006,989.24
				所有者权益合计		16,985,452,130.38	14,855,854,166.80
资产总计		44,075,144,950.95	35,335,292,361.83	负债和所有者权益总计		44,075,144,950.95	35,335,292,361.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：泰山钢铁投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,265,301,826.26	885,533,192.51
其中：营业收入	五、36	1,265,301,826.26	885,533,192.51
二、营业总成本		1,236,612,780.99	987,473,452.72
其中：营业成本	五、36	1,072,245,554.48	770,039,577.48
税金及附加	五、37	25,021,952.01	60,434,893.11
销售费用		55,284,102.82	50,575,463.20
管理费用		99,303,981.45	100,767,058.69
研发费用			
财务费用	五、38	-15,242,809.77	-5,656,460.24
其中：利息费用		2,327.50	21,165,463.23
利息收入		15,435,575.09	15,639,368.47
加：其他收益	五、39	219,467,163.85	341,732,430.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-458,608.81	106,035.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		458,608.81	82,295.75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	11,269,598.49	7,519,889.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	4,933,179.39	-12,713,437.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	623,160.22	15,378,294.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,440,756.03	250,282,953.28
加：营业外收入	五、44	8,525,187.02	3,719,891.33
减：营业外支出	五、45	1,888,862.93	720,682.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,077,080.12	253,282,162.17
减：所得税费用	五、46	9,760,969.63	12,377,966.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		262,316,110.49	240,904,195.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		262,316,110.49	240,904,195.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		245,281,975.29	238,634,626.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,034,135.20	2,269,569.36
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）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		262,316,110.49	240,904,195.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		245,281,975.29	238,634,626.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,034,135.20	2,269,569.36
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈安振

会计工作负责人：

陈安

会计机构负责人：

王伟

合并现金流量表

2019年度

编制单位：舟山海城建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,284,085,307.34	951,384,752.85
收到的税费返还		12,067,314.79	
收到其他与经营活动有关的现金		3,861,302,528.73	1,721,013,057.25
经营活动现金流入小计		5,157,455,150.86	2,672,397,810.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,640,095,954.57	4,114,644,557.37
支付给职工以及为职工支付的现金		144,068,433.73	143,965,990.95
支付的各项税费		91,145,593.77	116,124,105.40
支付其他与经营活动有关的现金		1,717,337,095.54	1,049,508,527.64
经营活动现金流出小计		6,592,647,077.61	5,424,243,181.36
经营活动产生的现金流量净额		-1,435,191,926.75	-2,751,845,371.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	255,000.00
取得投资收益收到的现金		125,000.00	205,988.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,410,131.59	16,617,511.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		126,890,329.69	
投资活动现金流入小计		129,425,461.28	17,078,500.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,545,420.89	110,400,294.61
投资支付的现金		-	908,369.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		472,250,863.99	
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		541,796,284.88	111,308,664.42
投资活动产生的现金流量净额		-412,370,823.60	-94,230,163.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		500,000.00	497,927,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	497,927,300.00
取得借款收到的现金		2,800,000,000.00	7,186,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,713,144,499.97	1,381,228,288.68
筹资活动现金流入小计		4,513,644,499.97	9,065,475,588.68
偿还债务支付的现金		2,248,000,000.00	3,478,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,172,612,135.81	792,623,941.49
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		332,053,514.86	128,045,207.70
筹资活动现金流出小计		3,752,665,650.67	4,399,169,149.19
筹资活动产生的现金流量净额		760,978,849.30	4,666,306,439.49
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		-1,086,583,901.05	1,820,230,904.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,381,328,839.29	1,561,097,934.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,294,744,938.24	3,381,328,839.29

法定代表人：

陈安振

主管会计工作负责人：

陈安

会计机构负责人：

王瑞

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：唐山海港经济开发区管理委员会

单位：元，币种：人民币

	实收资本	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	未分配利润	小计	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	5,000,000,000.00	-	-	-	7,888,856,823.38	-	352,671,775.81	-	72,189,794.84	930,928,783.47	14,244,647,177.50	611,006,089.24	14,855,653,266.74
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、所有者权益内部结转													
（一）资本公积转增资本（或股本）													
（二）盈余公积转增资本（或股本）													
（三）盈余公积弥补亏损													
（四）其他权益工具持有者投入资本													
（五）其他权益工具持有者投入资本													
（六）其他													
五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000,000.00	-	-	-	7,888,856,823.38	-	352,671,775.81	-	72,189,794.84	930,928,783.47	14,244,647,177.50	611,006,089.24	14,855,653,266.74
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期计提													
2.本期使用													
（六）其他													
六、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	9,741,797,230.32	-	369,012,613.25	-	86,758,328.22	1,161,642,225.38	16,389,210,307.17	626,241,733.21	16,985,452,130.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈安民

7

张永平

王平

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：唐山步城建设投资有限公司

项目	实收资本	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	未分配利润	合计	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	200,000,000.00	-	-	-	12,052,111.68	-	352,671,775.81	-	56,440,448.41	708,043,503.49	13,369,267,409.32	262,127,048.12	13,631,394,457.44
二、会计政策变更													
三、前期差错更正													
四、所有者权益内部结转													
（一）资本公积转增资本（或股本）	200,000,000.00	-	-	-	12,052,111.68	-	352,671,775.81	-	56,440,448.41	708,043,503.49	13,369,267,409.32	262,127,048.12	13,631,394,457.44
（二）盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、所有者权益总额													
（一）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
六、其他													
（一）利润分配													
1.提取盈余公积					636,745,141.77	-	-	-	15,749,340.43	-15,749,340.43	636,745,141.77	340,009,471.70	983,354,613.53
2.对所有者（或股东）的分配													
七、其他													
（一）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）	4,800,000,000.00	-	-	-	4,800,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	7,088,856,823.38	-	352,671,775.81	-	72,189,794.84	920,928,783.47	14,244,647,177.50	611,006,089.24	14,855,653,266.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈波

张华

王华



母公司资产负债表

2019年12月31日



编制单位：上海城投建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,109,197,885.77	1,683,178,629.34	短期借款		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		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	十四、1	2,774,711.12	505,310.62	应付账款		-	-
预付款项		591,601.55	4,240,648.08	预收款项		1,008,118.07	-
其他应收款	十四、2	10,386,970,494.37	6,669,683,539.50	应付职工薪酬		1,463,611.60	1,371,816.87
存货		1,676,313.19	6,101,463.90	应交税费		1,602,344.71	65,562.20
持有待售资产		-	-	其他应付款		3,717,175,478.00	1,970,275,376.37
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		1,970,055.63	1,482,437.26	一年内到期的非流动负债		630,000,000.00	790,000,000.00
流动资产合计		11,503,481,061.63	8,367,192,028.70	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		4,361,249,552.38	2,761,712,755.44
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		1,890,000,000.00	2,510,000,000.00
长期应收款		8,000,000.00	8,000,000.00	应付债券		3,559,699,405.58	3,069,472,897.59
长期股权投资	十四、3	10,042,416,081.06	7,984,713,529.26	其中：优先股			
投资性房地产		352,914,664.00	166,099,164.00	永续债			
固定资产		203,762,243.02	241,092,877.97	长期应付款		1,076,667,671.36	792,497,854.93
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产		-	-	预计负债			
油气资产		-	-	递延收益		-	-
无形资产		24,832,139.84	25,598,169.92	递延所得税负债		7,149,560.00	3,813,079.63
开发支出		-	-	其他非流动负债		-	-
商誉		-	-	非流动负债合计		8,533,516,636.94	6,375,783,832.15
长期待摊费用		3,844,275.14	5,042,662.20	负债合计		12,894,766,189.32	9,137,496,587.59
递延所得税资产		36,616.86	7,887.43	所有者权益：			
其他非流动资产		-	-	实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
非流动资产合计		10,677,806,019.92	8,430,556,290.78	其他权益工具		-	-
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		3,461,560,927.64	2,021,103,116.09
				减：库存股			
				其他综合收益		126,015.00	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		77,455,313.51	62,886,780.13
				未分配利润		707,378,636.08	576,261,835.67
				所有者权益合计		9,246,520,892.23	7,660,251,731.89
资产总计		22,141,287,081.55	16,797,748,319.48	负债和所有者权益总计		22,141,287,081.55	16,797,748,319.48

法定代表人：

陈安振

主管会计工作负责人：

陈旭

会计机构负责人：

王伟

母公司利润表

2019年度

编制单位：佛山市顺德区建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	22,352,853.37	7,396,223.05
减：营业成本	十四、4	15,070,657.80	1,783,835.85
税金及附加		3,029,699.29	4,243,906.10
销售费用		-	-
管理费用		28,985,598.06	27,384,400.76
研发费用			
财务费用		-89,373.13	-446,724.05
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		159,000,000.00	180,630,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,177,901.49	4,811,239.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-114,917.73	927.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-321,824.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,419,255.11	158,757,698.34
加：营业外收入		8,760.17	0.01
减：营业外支出		476,935.55	64,192.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,951,079.73	158,696,506.05
减：所得税费用		3,265,743.94	1,203,041.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,685,335.79	157,493,464.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,685,335.79	157,493,464.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		145,685,335.79	157,493,464.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈安振

陈江

王书

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：舟山海城建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,810,398.79	8,039,217.62
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,238,484,848.87	1,574,655,546.62
经营活动现金流入小计		2,261,295,247.66	1,582,694,764.24
购买商品、接受劳务支付的现金		5,839,846.69	5,884,680.88
支付给职工以及为职工支付的现金		13,792,864.81	12,787,016.61
支付的各项税费		1,480,190.84	4,730,683.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,340,806,698.31	1,643,060,315.60
经营活动现金流出小计		3,361,919,600.65	1,666,462,696.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,100,624,352.99	-83,767,931.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,624.49	2,396,163.80
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		500,116,624.49	2,396,163.80
投资活动产生的现金流量净额		-500,116,624.49	-2,396,163.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,800,000,000.00	3,846,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		291,012,000.00	384,050,000.00
筹资活动现金流入小计		3,091,012,000.00	4,230,370,000.00
偿还债务支付的现金		1,070,000,000.00	2,650,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		959,856,352.89	392,323,357.57
支付其他与筹资活动有关的现金		36,095,413.20	19,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,065,951,766.09	3,062,123,357.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,025,060,233.91	1,168,246,642.43
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		-575,680,743.57	1,082,082,546.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,685,178,629.34	603,096,082.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,109,497,885.77	1,685,178,629.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈安振

陈欣

王书

母公司所有者权益变动表

2019年度

项目	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	2,021,103,116.09	-	-	-	62,886,780.13	576,261,835.67	7,660,251,731.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000,000.00	-	-	-	2,021,103,116.09	-	-	-	62,886,780.13	576,261,835.67	7,660,251,731.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,440,457,811.55	-	126,015.00	-	14,568,533.38	131,116,800.41	1,586,269,160.34
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股					1,440,457,811.55		126,015.00			145,685,333.79	145,685,333.79
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									14,568,533.38	-14,568,533.38	
2.对所有者(或股东)的分配									14,568,533.38	-14,568,533.38	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	3,461,560,927.64	-	126,015.00	-	77,455,313.51	707,378,636.08	9,246,520,892.23

单位：元

币种：人民币

法定代表人：陈安民

主管会计工作负责人：陈安民

会计机构负责人：陈安民

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：唐山海港建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	6,796,941,496.56	-	-	-	47,137,433.70	434,517,717.80	7,478,596,648.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00	-	-	-	6,796,941,496.56	-	-	-	47,137,433.70	434,517,717.80	7,478,596,648.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,800,000,000.00	-	-	-	-4,775,838,380.47	-	-	-	15,749,346.43	141,744,117.87	181,655,083.83
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本					24,161,619.53					157,493,464.30	157,493,464.30
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					24,161,619.53						24,161,619.53
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									15,749,346.43	-15,749,346.43	
2.对所有者(或股东)的分配									15,749,346.43	-15,749,346.43	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	4,800,000,000.00				-4,800,000,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	4,800,000,000.00				-4,800,000,000.00						
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											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	-	-	2,021,103,116.09	-	-	-	62,886,780.13	576,261,835.67	7,660,251,731.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

舟山海城建设投资集团有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、公司的基本情况

1. 公司概况

舟山海城建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系根据舟山市人民政府[2013]26号专题会议纪要文件,由舟山市新城建设开发服务中心出资组建的有限责任公司,公司原名舟山市新城建设投资经营有限公司,于2013年7月10日取得舟山市市场监督管理局颁发的注册号为330906000015467号《企业法人营业执照》。成立时注册资本为20,000万元,由舟山市新城建设开发服务中心于2013年7月出资20,000万元,本次出资已经舟山方舟会计师事务所审验并出具舟验字[2013]112号验资报告。

2016年3月2日,根据舟山市人民政府舟政函[2016]10号文件《舟山市人民政府关于同意组建舟山海城建设投资集团有限公司和浙江普陀山发展集团有限公司的批复》,并经舟山市新城建设投资经营有限公司股东决议,将舟山市新城建设投资经营有限公司更名为舟山海城建设投资集团有限公司。同时,舟山市新城建设开发服务中心将持有公司100%股权无偿划转给舟山市国有资产监督管理委员会。

2016年4月29日,经舟山市市场监督管理局变更登记后,取得统一社会信用代码91330900072889718J。

2018年5月28日,根据舟山市国有资产监督管理委员会舟国资发[2018]19号文件,本公司以资本公积转增实收资本,增加注册资本48亿元,增资后注册资本为50亿元。本公司法定代表人为陈安振,住所变更为舟山市定海区临城街道田螺峙路480号城投大厦18-20楼。

本公司经批准的经营范围:城市综合开发投资、房地产投资、政府授权范围的土地收储、整理和有偿转让、建筑材料、金属材料、办公设备销售。(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)。

本公司的股东是：舟山市国有资产监督管理委员会。

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日由本公司批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	次级	持股比例(%)	
				直接	间接
1	舟山市蓝焰燃气有限公司	蓝焰燃气	一级	49.48	
2	舟山市蓝焰金塘燃气有限公司	金塘燃气	二级		100
3	舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	岛北燃气	二级		100
4	舟山市蓝焰千岛工业气体公司	千岛工业	二级		100
5	舟山市规划建筑设计研究院	规划设计院	一级	100	
6	舟山市绿舟建筑节能咨询有限公司	绿舟节能	二级		100
7	浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	小干岛	一级	51	
8	浙江自由贸易试验区岛城市政建设有限公司	岛城市政	二级		100
9	浙江自由贸易试验区岛城置业有限公司	岛城置业	二级		100
10	浙江自由贸易试验区岛城投资咨询有限公司	岛城投资	二级		100
11	舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	中交千岛	二级		51
12	舟山海城投资有限公司	海城投资	一级	69.33	
13	舟山新城城中村建设有限公司	城中村	二级		100
14	舟山城联实业有限公司	城联实业	二级		100
15	浙江自贸区海城融资租赁有限公司	海城租赁	二级		100
16	舟山海城环保综合利用有限公司	海城环保	二级		100
17	舟山海城建设有限公司	海城建设	一级	100	
18	舟山海城市政园林绿化有限公司	市政园林	二级		100
19	舟山市园林绿化有限公司	园林绿化	二级		100
20	舟山市市政综合服务有限公司	市政综合服务	二级		100
21	舟山海城置业有限公司	海城置业	一级	100	
22	舟山城置物业管理有限公司	城置物业	二级		100
23	舟山海城儿童乐园管理有限公司	儿童乐园	二级		60
24	舟山海城文化传媒有限公司	文化传媒	二级		100
25	舟山市城市建设发展有限公司	城市建设发展	一级	100	
26	舟山市临城新区开发建设有限公司	临城开发	二级	20	80

序号	子公司全称	子公司简称	次级	持股比例(%)	
				直接	间接
27	舟山教育发展与服务有限公司	教育发展	一级	100	
28	舟山市城市规划设计研究院有限公司	规划设计公司	一级	100	
29	舟山市智慧城市运营有限公司	智慧城市	一级	51	
30	舟山海城房产开发建设有限公司	房产开发	一级	100	

说明：公司持有舟山市蓝焰燃气有限公司 49.48%股份，为第一大股东，具有控制，纳入合并范围。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	舟山市城市建设发展有限公司	城市建设发展	无偿划入
2	舟山市临城新区开发建设有限公司	临城开发	无偿划入
3	舟山教育发展与服务有限公司	教育发展	无偿划入
4	舟山市城市规划设计研究院有限公司	规划设计公司	无偿划入
5	舟山市智慧城市运营有限公司	智慧城市	无偿划入
6	舟山海城房产开发建设有限公司	房产开发	无偿划入
7	舟山市园林绿化有限公司	园林绿化	无偿划入
8	舟山市市政综合服务有限公司	市政综合服务	无偿划入
9	舟山海城儿童乐园管理有限公司	儿童乐园	新设
10	舟山海城文化传媒有限公司	文化传媒	新设

本报告期内减少子公司：

无

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要

性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税

资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金

融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金

融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利

益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项	由于发生坏账损失的可能性极小, 不计提坏账准备
组合 2:	账龄分析法计提坏账

组合中，组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（4）应收融资租赁款

应收租赁款坏账准备根据应收租赁款的可收回性识别计提，识别应收租赁款坏账须经公司专门评估机构判断及估计。公司评估机构实行以风险为基础的分类方法评估租赁资产质量，以租金逾期时间及担保效力为基础，通过对客户支付租赁款项的能力和意愿、客户的付款记录、租赁项目的盈利能力和在租赁款项被拖欠时采取法律行动强制执行的可行性等因素认真分析评估租赁客户收回租赁款项的可能性，对租赁资产进行分类。即把租赁资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。正常类指借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑租赁本息不能按时足额偿还；关注类是指尽管借款人目前有能力偿还租赁本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响因素；次级类是指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还租赁本息，即使执行担保，也可能造成一定损失；可疑类是指借款人无法足额偿还租赁本息，即使执行担保，也肯定造成较大损失；损失类是指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。对于前两类（即正常及关注）由于无减值的客观证据独立地存在，应收租赁款被视为非不良资产，并作整体减值评估。其余三类应收租赁款（即次级、可疑及损失）则视为不良资产，由于有关应收租赁款独立地出现减值的客观证据，须单独进行减值评估。

对应收租赁款进行上述分类后，应收租赁款坏账准备的计提标准为：

类别	应收租赁款计提比例(%)	备注
正常	0.0	
关注	1.00	

类别	应收租赁款计提比例(%)	备注
次级	20.00	
可疑	50.00	
损失	100.00	

应收租赁款五级分类具体判断标准为:

风险特征	分类标准
正常	A. 生产经营正常, 主要经营指标合理, 现金流量充足, 一直能够正常足额还款。 B. 能按时足额还款或虽未按时足额还款但经提示后能还款的, 逾期时间一般不超过 30 天。
关注	A. 宏观经济、行业、市场、技术、产品、企业内部经营管理或财务状况发生变化, 对承租人正常经营产生不利影响, 但其还款能力尚未出现明显问题。 B. 借款人完全依靠其正常营业收入无法足额偿还租金, 但担保合法、有效、足值, 公司完全有能力通过追偿担保足额收回本息。 C. 担保有效性出现问题, 可能影响租金归还。 D. 租金逾期(含展期后)不超过 180 天(含)。
次级	A. 承租人支付出现困难, 且难以获得新的资金。 B. 借款人正常营业收入和所提供的担保都无法保证银行足额收回贷款本息。 C. 租金逾期(含展期后)180 天以上。
可疑	A. 因承租人财务状况恶化或无力还款, 经公司对合同还款条款作出调整后, 仍然逾期或仍然无力归还欠款。 B. 承租人连续半年以上处于停产、半停产状态, 收入来源不稳定, 即使执行担保也肯定会造成较大损失。 C. 因资金短缺、经营恶化、诉讼等原因, 项目处于停建、缓建状态的; D. 承租人的资产负债率超过 100%, 且当年继续亏损。 E. 已诉讼, 执行程序尚未终结, 租金不能足额清偿且损失较大。 F. 租金逾期(含展期后)270 天以上
损失	A. 承租人和担保人依法宣告破产、关闭、解散, 并终止法人资格, 公司经对承租人和担保人进行追偿后, 未能收回的。 B. 承租人未依法宣告破产、关闭、解散, 但已完全停止经营活动, 被县级及县级以上工商行政管理部门依法注销、吊销营业执照, 终止法人资格, 公司经对承租人和担保人进行清偿后, 未能收回的。 C. 由于承租人和担保人不能偿还到期租金, 公司诉诸法律经法院对借款人和担保人强制执行, 均无财产可执行, 法院裁定终结执行后, 仍然无法收回的。 D. 租金逾期(含展期后)360 天以上。

查封非抵/质押资产的可回收金额确认比例:

类别	可收回金额确认比例
查封无抵押	不超过被查封资产评估价值 80%

类别	可收回金额确认比例
首封有抵押	不超过被查封资产评估价值 30%
轮封无抵押	不超过被查封资产评估价值 30%
轮封有抵押	不确认

关于股权价值评估：上市公司或最近半年有市场交易价格的公司股权，股权价值可以根据其交易价格采取市场法评估；其余公司股权价值根据其所提供的经审计的财务报告，采取净资产调整法谨慎评估。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、开发成本、开发产品、工程代建成本、土地开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准

则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同

意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，停止权益法核算，其相关会计处理见附注三、14（该号需与实际的“持有待售及终止经营”附注号对应一致，下同）。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资，在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换成自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益；

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

①经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

②无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	15.00-40.00	5.00	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	25.00	5.00	3.80
运输设备	年限平均法	3.00-6.00	5.00	15.83-31.67
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-70 年	法定使用权
财务软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的

使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具

有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费	受益期
租赁费	受益期
检测费	受益期
通信集成费	受益期

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工

实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存

金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供

劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(5) 收入确认具体方法

公司主要收入是土地开发整理业务收入、受托代建项目收入、燃气销售收入、建筑设计收入、房地产销售收入、贸易收入、资产租赁收入。

①土地开发整理业务收入

本公司在土地拆迁整理已经完成并已出让，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已转让的拆迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

②受托代建项目收入

根据公司与委托方签订的代建工程协议，在代建工程办理移交手续后，即代建工程所有权上的主要风险和报酬转移给委托方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的代建工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

③燃气销售收入

于客户使用燃气后确认，根据实际抄表量和销售单价计算各会计期间的燃气销售收入。

④建筑设计收入

建筑设计项目如在同一会计年度内开始并完成的设计业务，应当在设计业务完成时确认收入，并结转已经发生的设计成本；建筑设计项目如超过一个会计年度，应按已发生的人工成本占预计人工总成本的比例确定完工进度，确认设计收入、成本。

⑤房地产销售收入

销售房地产满足下列条件确认收入：①在工程已经竣工且经有关部门验收合格；②已订立《商品房买卖合同》并且履行了销售合同规定的主要义务；③房产出售价款已全部取得或虽部分取得，但其余应收款项确信能够收回；④与销售房地产相关的成本能够可靠计量；⑤与业主办完房产交付手续。若发出交房通知书后，业主无理由延迟办理验房入住手续的视为已接受该商品房，对该商品房不存在任何异议，并且满足上述①-④条件，则本公司可在此时确认销售房地产收入的实现。

⑥贸易收入

在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。以对方验收确认作为收入实现的时点。

⑦资产租赁收入

公司根据签订的资产租赁合同与承租方进行收益结算。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相

关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延

所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		917,146.63		
应收账款		94,372,817.68		505,310.62
应收票据及应收账款	95,289,964.31		505,310.62	
应付票据				
应付账款		152,298,301.55		
应付票据及应付账款	152,298,301.55			

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目影响金额
本次会计估计变更前，公司应收款项的坏账准备的计提方法为：按信用风险特征组合计提坏账准备纳入组合2的应收款项，根据余额百分比法计提坏账准备。鉴于该部分应收款项的应收账款拖欠时间的长短不同，其信用情况及还款能力也各不相同，对应的可回收性亦有很大差别，现行的会计估计不能客观公允的反映实际收款情况。为了进一步提高公司会计信息质量，对现行应收款项坏账计提的会计估计变更为账龄分析法。	董事会批准	2019-12-31	应收账款增加计提坏账准备，期末余额影响金额1,799,591.66元； 其他应收款增加计提坏账准备，期末余额影响金额1,175,582.75元； 本期资产减值损失影响金额1,611,777.01元； 会计估计变更后对本年财务报表净利润影响额-1,611,777.01元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
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%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房屋原值、租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

无

3. 其他

无

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,036.79	29,136.94
银行存款	2,294,143,505.49	3,381,299,702.35
其他货币资金	492,395.96	
合计	2,294,744,938.24	3,381,328,839.29
其中：存放在境外的款项总额		686,320,000.00

其他货币资金系本公司存放在支付宝的资金。

2. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		917,146.63
商业承兑汇票		
合计		917,146.63

3. 应收账款

(1) 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,706,108.46	6.24	12,706,108.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,952,836.47	93.76	3,724,566.97	1.95	187,228,269.50
组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项	152,453,330.19	74.86			152,453,330.19
组合 2：账龄分析法	38,499,506.28	18.90	3,724,566.97	9.67	34,774,939.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	203,658,944.93	100.00	16,430,675.43	8.07	187,228,269.50

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,706,108.46	11.72	12,706,108.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,719,122.67	88.28	1,346,304.99	1.41	94,372,817.68
组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项	68,793,022.79	63.45			68,793,022.79
组合 2: 余额百分比法	26,926,099.88	24.83	1,346,304.99	5.00	25,579,794.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	108,425,231.13	100.00	14,052,413.45	12.96	94,372,817.68

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江欧华造船股份有限公司	8,497,397.74	4.17	8,497,397.74
浙江欧华船舶机械有限公司	4,208,710.72	2.07	4,208,710.72
合计	12,706,108.46	6.24	12,706,108.46

组合 1 中, 由于发生坏账损失的可能性极小, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江舟山群岛新区新城管理委员会	48,293,832.32	23.71	
舟山市定海旧城区改造建设办公室	43,075,032.00	21.15	
舟山市定海城区建设开发有限公司	15,747,722.10	7.73	
舟山边防检查站	15,238,072.43	7.48	
舟山市定海新奥能源发展有限公司	11,885,284.26	5.84	
舟山市消防支队	6,324,173.55	3.11	
舟山市武警支队	3,951,508.50	1.94	
舟山市定海区城乡建设集团有限公司	3,859,680.00	1.90	
其他	4,078,025.03	2.00	
合计	152,453,330.19	74.86	

组合 2 中, 账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,694,174.41	1,784,708.72	5.00
1-2年	928,304.03	92,830.41	10.00
2-3年	60,000.00	30,000.00	50.00
3年以上	1,817,027.84	1,817,027.84	100.00
合计	38,499,506.28	3,724,566.97	9.67

说明：期末计提的坏账包含本期无偿划入子公司的坏账，金额为 1,503,654.54 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,378,261.98 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的单位的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江舟山群岛新区新城管理委员会	48,293,832.32	23.71	
舟山市定海旧城区改造建设办公室	43,075,032.00	21.15	
舟山市定海城区建设开发有限公司	15,747,722.10	7.73	
舟山边防检查站	15,238,072.43	7.48	
舟山市定海新奥能源发展有限公司	11,885,284.26	5.84	
合计	134,239,943.11	65.91	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,883,614.56	73.47	94,041,917.19	94.34
1至2年	588,078.02	4.37	5,605,934.12	5.62
2至3年	2,980,685.00	22.16		
3年以上			38,069.80	0.04
合计	13,452,377.58	100.00	99,685,921.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
新奥能源贸易有限公司	6,500,000.00	48.32%
舟山市新城征地事务所	2,435,685.00	18.11%

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
弘业建设集团有限公司	1,653,216.00	12.29%
浙江省烟草公司舟山分公司	588,078.02	4.37%
中国化学工程第十四建设有限公司	545,000.00	4.05%
合计	11,721,979.02	87.14%

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,845,397,536.45	2,385,624,420.80
合计	1,845,397,536.45	2,385,624,420.80

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,846,901,458.76	100.00	1,503,922.31	0.07	1,845,397,536.45
组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项	1,840,334,667.63	99.64			1,840,334,667.63
组合 2: 账龄分析法	6,566,791.13	0.36	1,503,922.31	22.90	5,062,868.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,846,901,458.76	100.00	1,503,922.31	0.07	1,845,397,536.45

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,900,000.00	0.29	6,900,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,385,955,878.21	99.71	331,457.41	0.01	2,385,624,420.80
组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项	2,379,326,730.26	99.43			2,379,326,730.26
组合 2: 余额百分比法	6,629,147.95	0.28	331,457.41	5.00	6,297,690.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,392,855,878.21	100.00	7,231,457.41	0.30	2,385,624,420.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

组合1中, 由于发生坏账损失的可能性极小, 不计提坏账准备的主要其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江舟山群岛新区新城管理委员会	566,200,000.00	30.66	
舟山市城市建设综合开发管理办公室	493,026,431.12	26.69	
307 省道(新城段)项目指挥部	367,857,734.98	19.92	
新奥集团股份有限公司	200,336,111.11	10.85	
舟山市定海区交通投资公司	90,000,000.00	4.87	
舟山市海科开发建设投资有限公司	31,697,622.88	1.72	
舟山市住房和城乡建设局荷花小学长峙小学拆迁安置工程项目指挥部	30,221,145.94	1.64	
舟山中学	30,000,000.00	1.62	
舟山市民政局	10,000,000.00	0.54	
其他	20,995,621.60	1.13	
合计	1,840,334,667.63	99.64	

组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,387,495.98	219,374.80	5.00
1-2 年	770,493.94	77,049.40	10.00
2-3 年	402,606.21	201,303.11	50.00
3 年以上	1,006,195.00	1,006,195.00	100.00
合计	6,566,791.13	1,503,922.31	22.90

说明：期末计提的坏账包含本期无偿划入子公司的坏账，金额为 80,251.73 元。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,727,535.10 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江舟山群岛新区新城管理委员会	往来款	566,200,000.00	1-2 年	30.66	
舟山市城市建设综合开发管理办公室	往来款	493,026,431.12	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	26.69	
307 省道(新城段)项目指挥部	往来款	367,857,734.98	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	19.92	
新奥集团股份有限公司	往来款	200,336,111.11	1 年以内	10.85	
舟山市定海区交通投资公司	往来款	90,000,000.00	2-3 年	4.87	
合计		1,717,420,277.21		92.99	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,165,671.57		49,165,671.57	8,946,215.15		8,946,215.15
周转材料	4,617,549.03		4,617,549.03	7,157,252.45		7,157,252.45
库存商品	6,099,005.75		6,099,005.75	12,287,993.47		12,287,993.47
开发成本	16,442,663,252.07		16,442,663,252.07	11,388,624,004.04		11,388,624,004.04
开发产品	528,333,373.30		528,333,373.30	660,974,881.36		660,974,881.36
工程施工	41,566,654.84		41,566,654.84	55,682,307.09		55,682,307.09

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
受托代建项目	14,050,522,334.40		14,050,522,334.40	9,568,027,175.48		9,568,027,175.48
土地资产	1,737,193,294.81		1,737,193,294.81	1,558,915,907.17		1,558,915,907.17
合计	32,860,161,135.77		32,860,161,135.77	23,260,615,736.21		23,260,615,736.21

(2) 存货跌价准备

截至 2019 年 12 月 31 日，存货不存在减值迹象。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
舟山市六横开发建设投资有限公司	23,542,497.30	
舟山市污水处理有限公司	11,677,984.08	
合计	35,220,481.38	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	26,057.39	4,406,964.25
增值税借方余额重分类	262,609,083.99	136,633,535.4
待认证进项税额		209,371.92
预缴营业税	4,947,221.57	5,874,994.30
预缴城市维护建设税	346,305.51	696,292.25
预缴房产税		700,274.01
预缴教育费附加	148,416.65	298,410.96
预缴水利建设基金	98,944.43	195,833.14
预缴地方教育费附加	164,907.39	198,940.65
预缴土地增值税		1,628,815.07
预缴宽带费	11,792.25	210.00
待处理资产损益	146,346.97	
应收保理款本金	11,000,000.00	
合计	279,499,076.15	150,843,641.95

9. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	20,565,802.94		20,565,802.94	19,074,172.75		19,074,172.75
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	20,565,802.94		20,565,802.94	19,074,172.75		19,074,172.75
合计	20,565,802.94		20,565,802.94	19,074,172.75		19,074,172.75

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舟山恒众建筑科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
城建中稷（浙江）实业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
杭州金通科技集团股份有限公司	12,074,172.75		108,369.81	11,965,802.94
浙江省舟山市东海中学		1,000,000.00		1,000,000.00
舟山市田家炳中学		600,000.00		600,000.00
合计	19,074,172.75	1,600,000.00	108,369.81	20,565,802.94

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
舟山恒众建筑科技发展有限公司					2.00	
城建中稷（浙江）实业发展有限公司					3.12	
杭州金通科技集团股份有限公司					1.75	
浙江省舟山市东海中学					2.00	
舟山市田家炳中学					100.00	
合计						

注：舟山市田家炳中学持股比例为 100.00%，列示在可供出售金融资产系：舟山市田家炳中学的主管单位为舟山市教育局，本公司不参与舟山市田家炳中学的经营管理，不存在控制、共同控制和重大影响。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：无

(4) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	110,402,825.53		110,402,825.53				
其中：未实现融资收益	24,640,107.95		24,640,107.95				
保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	
合计	118,402,825.53		118,402,825.53	8,000,000.00		8,000,000.00	

(2) 长期应收款的五级分类情况

分类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账		账面余额		坏账	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
正常类	110,402,825.53	100.00						
关注类								
次级类								
可疑类								
损失类								
合计	110,402,825.53	100.00						

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
舟山市新海洋岩土工程有限公司	452,886.15			367,177.28		
中交舟山千岛中央商务区开发有限公司	600,064,356.78			91,431.53		
合计	600,517,242.93			458,608.81		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
舟山市新海洋岩土工程有限公司	125,000.00			695,063.43	
中交舟山千岛中央商务区开发有限公司				600,155,788.31	
合计	125,000.00			600,850,851.74	

12. 投资性房地产

(1) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1.期初余额	4,482,088,993.00	4,482,088,993.00
2.本期增加金额	422,232,265.00	422,232,265.00
(1) 外购	63,445,178.51	63,445,178.51
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	117,795,804.74	117,795,804.74
(3) 企业合并增加		
(4) 公允价值变动	51,308,817.75	51,308,817.75
(5) 无偿划入	189,682,464.00	189,682,464.00
3.本期减少金额	40,097,673.00	40,097,673.00
(1) 处置	40,097,673.00	40,097,673.00
(2) 其他转出		
(3) 公允价值变动		
4. 期末余额	4,864,223,585.00	4,864,223,585.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	投资性房地产评估价值	未办妥产权证书原因
田螺峙大厦	75,828,572.00	目前正在办理过程

(3) 其他说明

无

13. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	802,493,659.45	667,839,309.42

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	802,493,659.45	667,839,309.42

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	424,702,796.11	21,938,891.98	447,058,311.44	19,988,895.14	15,217,411.88	1,730,405.98	930,636,712.53
2.本期增加金额	252,157,561.34	364,620.43	54,084,803.98	7,261,848.28	12,181,296.29	1,098,263.53	327,148,393.85
购置	119,015,079.45	243,513.08	370,552.81	2,462,929.69	2,405,019.64	167,549.15	124,664,643.82
(2) 在建工程转入			43,427,600.26				43,427,600.26
(3) 无偿划入				325,055.00			325,055.00
(4) 企业合并	133,142,481.89	121,107.35	10,286,650.91	4,473,863.59	9,776,276.65	930,714.38	158,731,094.77
3.本期减少金额	134,389,800.00	5,385,170.95	15,636,514.67	4,477,936.63	1,421,610.59	642,939.97	161,953,972.81
(1) 处置或报废		5,385,170.95	15,636,514.67	2,618,051.63	1,083,016.59	247,546.97	24,970,300.81
(2) 转入投资性房地产	116,340,000.00						116,340,000.00
(3) 无偿划出	18,049,800.00				338,594.00	395,393.00	18,783,787.00
(4) 企业合并				1,859,885.00			1,859,885.00
4.期末余额	542,470,557.45	16,918,341.46	485,506,600.75	22,772,806.79	25,977,097.58	2,185,729.54	1,095,831,133.57
二、累计折旧							
1.期初余额	50,743,730.41	19,650,112.72	163,769,082.14	17,807,144.71	9,545,765.28	1,281,567.85	262,797,403.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	22,404,837.08	1,658,266.74	22,698,497.99	5,279,263.14	9,624,747.96	891,633.93	62,557,246.84
(1) 计提	14,079,864.39	1,555,449.07	15,047,571.22	853,359.98	2,541,878.88	157,573.95	34,235,697.49
(2) 无偿划入				325,055.00			325,055.00
(3) 企业合并	8,324,972.69	102,817.67	7,650,926.77	4,100,848.16	7,082,869.08	734,059.98	27,996,494.35
3.本期减少金额	7,158,309.65	5,045,906.35	13,891,145.16	4,294,696.93	1,250,413.48	376,704.26	32,017,175.83
(1) 处置或报废		5,045,906.35	13,891,145.16	2,490,608.48	1,052,904.28	238,316.36	22,718,880.63
(2) 转入投资性房地产	6,315,600.00						6,315,600.00
(3) 无偿划出	842,709.65				197,509.20	138,387.90	1,178,606.75
(4) 企业合并				1,804,088.45			1,804,088.45
4.期末余额	65,990,257.84	16,262,473.11	172,576,434.97	18,791,710.92	17,920,099.76	1,796,497.52	293,337,474.12
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
四、固定资产账面价值							
1.期末账面价值	476,480,299.61	655,868.35	312,930,165.78	3,981,095.87	8,056,997.82	389,232.02	802,493,659.45
2.期初账面价值	373,959,065.70	2,288,779.26	283,289,229.30	2,181,750.43	5,671,646.60	448,838.13	667,839,309.42

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
孙家岙厂房	5,532,832.61	目前正在办理过程
普陀燃气压力监控用房	9,658,306.39	目前正在办理过程

(3)固定资产清理

无

14. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,281,603.50	82,184,058.88
工程物资		33,667,056.04
合计	63,281,603.50	115,851,114.92

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼前期工程	1,092,152.00		1,092,152.00	1,092,152.00		1,092,152.00
燃气管网工程	56,045,497.72		56,045,497.72	75,277,741.30		75,277,741.30
天然气站建设工程	5,980,435.93		5,980,435.93	5,814,165.58		5,814,165.58
办公楼工程	163,517.85		163,517.85			
合计	63,281,603.50		63,281,603.50	82,184,058.88		82,184,058.88

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼前期工程	1,092,152.00				1,092,152.00
燃气管网工程	75,277,741.30	39,177,262.01	43,427,600.26	14,981,905.33	56,045,497.72
天然气站建设工程	5,814,165.58	166,270.35			5,980,435.93
办公楼工程		163,517.85			163,517.85
合计	82,184,058.88	39,507,050.21	43,427,600.26	14,981,905.33	63,281,603.50

(3) 工程物资明细

项目	期末余额	期初余额
专用材料		33,667,056.04
合计		33,667,056.04

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	55,662,299.68	2,431,264.79	58,093,564.47
2.本期增加金额		8,262,864.54	8,262,864.54
(1) 购置		1,157,389.27	1,157,389.27
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他		7,105,475.27	7,105,475.27
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	55,662,299.68	10,694,129.33	66,356,429.01
二、累计摊销			
1.期初余额	11,988,138.08	1,157,292.84	13,145,430.92

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	1,047,096.96	3,858,447.88	4,905,544.84
(1) 计提	1,047,096.96	1,198,136.98	2,245,233.94
(2) 其他		2,660,310.90	2,660,310.90
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,035,235.04	5,015,740.72	18,050,975.76
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	42,627,064.64	5,678,388.61	48,305,453.25
2.期初账面价值	43,674,161.60	1,273,971.95	44,948,133.55

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
科研业务用房土地使用权	2,939,540.62	目前正在办理过程

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	18,637,813.78	4,972,651.91	7,360,879.95	1,338,782.20	14,910,803.54
租赁费	225,000.00		225,000.00		
检测费	2,904,264.81		1,667,064.14		1,237,200.67
通信集成费		87,079.66			87,079.66
合计	21,767,078.59	5,059,731.57	9,252,944.09	1,338,782.20	16,235,083.87

说明: 本期增加的长期待摊费用中包括因无偿划入子公司增加的长期待摊费用, 金额为 1,111,803.38 元。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,658,362.40	414,590.60	7,271,172.00	1,817,793.00
合计	1,658,362.40	414,590.60	7,271,172.00	1,817,793.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	518,301,815.36	129,575,453.84	485,244,433.61	121,311,108.40
投资性房地产税前可抵扣的折旧影响金额	99,478,433.48	24,869,608.37	99,478,433.47	24,869,608.37
固定资产一次性税前扣除	2,379,482.88	594,870.72		
合计	620,159,731.72	155,039,932.93	584,722,867.08	146,180,716.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,692,329.07	14,012,698.86
合计	14,692,329.07	14,012,698.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置固定资产款	24,667,680.00	
合计	24,667,680.00	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

①信用借款

借款单位	借款银行	借款金额
舟山海城建设投资集团有限公司	华夏银行舟山分行	10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

20. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,785,376.60	104,684,536.59
1 至 2 年	5,165,921.19	31,245,258.69
2 至 3 年	5,636,502.24	692,612.01
3 年以上	20,303,185.77	15,675,894.26
合计	79,890,985.80	152,298,301.55

说明：期初期末账龄矛盾是由于本期非同一控制下合并企业所致。

(2) 按应付对象归集的期末余额较大的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额 合计数的比例 (%)
舟山市住房保障和房产管理局物业专项维修资金专户	10,896,485.50	13.64
浙江建院建筑规划设计院	8,859,987.70	11.09
舟山市立丰燃气工程有限公司	3,153,680.55	3.95
舟山市定海区临城街道办事处	3,111,888.50	3.90
恒尊集团有限公司	2,787,583.00	3.49
浙江海洋工程有限公司	2,090,326.00	2.62
合计	30,899,951.25	38.69

21. 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,549,655.62	225,419,123.39
1-2 年	127,823,807.17	5,517,522.46
2-3 年	3,948,436.81	5,549,920.82
3 年以上	21,815,966.83	32,623,491.80
合计	271,137,866.43	269,110,058.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
舟山市定海城区建设开发有限公司	2,857,201.75	未结算
舟山市普陀区港福开发建设有限公司	2,674,036.37	未结算
城建中稷(浙江)实业发展有限公司	2,663,891.20	未结算
舟山市瑞丰房地产开发有限公司	1,827,054.72	未结算
德信地产(舟山)有限公司	1,638,508.62	未结算
合计	11,660,692.66	

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,850,480.43	171,568,866.48	167,095,217.67	17,324,129.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,406,831.14	12,198,378.04	13,601,186.00	4,023.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,257,311.57	183,767,244.52	180,696,403.67	17,328,152.42

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,710,518.79	137,844,938.88	135,209,674.00	15,345,783.67
二、职工福利费		13,359,233.02	13,359,233.02	
三、社会保险费		3,238,082.19	3,238,082.19	
其中：医疗保险费		2,850,481.80	2,850,481.80	
工伤保险费		154,860.38	154,860.38	
生育保险费		232,740.01	232,740.01	
四、住房公积金		14,254,797.86	12,541,430.86	1,713,367.00
五、工会经费和职工教育经费	139,961.64	2,871,814.53	2,746,797.60	264,978.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,850,480.43	171,568,866.48	167,095,217.67	17,324,129.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	206,831.14	11,482,957.41	11,685,765.37	4,023.18
2.失业保险费		264,571.36	264,571.36	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.企业年金缴费	1,200,000.00	450,849.27	1,650,849.27	
合计	1,406,831.14	12,198,378.04	13,601,186.00	4,023.18

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,620,991.79	2,731,181.48
城市维护建设税	632,533.98	168,254.33
企业所得税	5,913,022.81	13,048,156.33
个人所得税	1,487,318.62	2,233,410.87
房产税	11,395,629.68	99,603.31
印花税	677,481.00	84,989.17
教育费附加	272,651.43	72,106.45
地方教育附加	179,848.27	48,078.22
城镇土地使用税	4,427,638.22	879,897.90
土地增值税	2,962,137.89	937,339.42
残保金	33,367.70	186,723.97
合计	34,602,621.39	20,489,741.45

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	156,893,969.02	97,536,130.92
应付股利		
其他应付款	6,990,164,196.66	4,736,526,527.82
合计	7,147,058,165.68	4,834,062,658.74

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,837,596.10	11,713,299.24
短期借款应付利息	14,620.82	
长期应付款利息	6,335,893.06	80,076,556.44
应付债券利息	141,705,859.04	5,746,275.24
合计	156,893,969.02	97,536,130.92

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(3) 应付股利

无

(4) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,856,338,259.98	69.47	1,441,436,157.94	30.43
1 至 2 年	1,058,118,201.83	15.14	2,239,228,499.85	47.28
2 至 3 年	383,593,365.96	5.49	818,018,904.57	17.27
3 年以上	692,114,368.89	9.90	237,842,965.46	5.02
合计	6,990,164,196.66	100.00	4,736,526,527.82	100.00

说明：期初期末账龄矛盾是由于本期非同一控制下合并企业所致。

②其他应付款期末余额前五名的单位明细情况如下

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
浙江舟山群岛新区新城管理委员会	4,531,265,994.90	64.82
舟山市小干岛开发建设指挥部	1,120,303,846.49	16.03
舟山市财政局	400,000,000.00	5.72
舟山国家石油储备基地有限责任公司	254,927,665.00	3.65
舟山市土地储备中心	72,500,000.00	1.04
合计	6,378,997,506.39	91.26

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	979,820,000.00	1,948,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	979,820,000.00	1,948,000,000.00

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	280,000,000.00	
保证借款	210,000,000.00	430,000,000.00

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	4,460,000,000.00	4,900,000,000.00
保证、质押借款	1,900,180,000.00	1,110,000,000.00
合计	6,850,180,000.00	6,440,000,000.00

(2) 长期借款分类的说明:

①信用借款

借款单位	借款银行	借款金额	其中: 一年内到期的非流动负债
舟山海城建设投资集团有限公司	华夏银行舟山分行	290,000,000.00	10,000,000.00
合计		290,000,000.00	10,000,000.00

②保证借款

借款单位	借款银行	保证单位	借款金额	其中: 一年内到期的非流动负债
舟山市小干岛商务区建设控股有限公司	国开发展基金有限公司	舟山海城建设投资集团有限公司	230,000,000.00	20,000,000.00
合计			230,000,000.00	20,000,000.00

③质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中: 一年内到期的非流动负债
舟山海城建设投资集团有限公司	舟山海城建设投资集团有限公司	国家开发银行浙江省分行	项目未来收益权	1,235,000,000.00	260,000,000.00
舟山海城建设投资集团有限公司	舟山海城建设投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司舟山分行	项目未来收益权	745,000,000.00	130,000,000.00
舟山海城建设投资集团有限公司	舟山海城建设投资集团有限公司	中国农业银行舟山支行	项目未来收益权	50,000,000.00	30,000,000.00
舟山海城投资有限公司	舟山海城投资有限公司	中国农业银行股份有限公司舟山定海支行	项目未来收益权	2,870,000,000.00	20,000,000.00
合计				4,900,000,000.00	440,000,000.00

④质押保证借款

借款单位	质押单位	质押物	保证单位	借款银行/单位	借款金额	其中一年内到期
舟山海城建设投资集团有限公司	舟山海城建设投资集团有限公司	项目未来收益权	舟山市临城新区开发建设有限公司	渤海国际信托公司	200,000,000.00	200,000,000.00

借款单位	质押单位	质押物	保证单位	借款银行/ 单位	借款金额	其中一年内到 期
舟山市小干 岛商务区建 设控股有限 公司	舟山市小干 岛商务区建 设控股有限 公司	项目未来 收益权	舟山市城市 建设综合开 发总公司	光大兴陇信 托公司	360,000,000.00	230,000,000.00
舟山海城置 业有限公司	舟山海城置 业有限公司	项目未来 收益权	舟山海城建 设投资集团 有限公司	中国工商银 行股份有限 公司舟山分 行	450,000,000.00	59,820,000.00
舟山市临城 新区开发建 设有限公司	舟山市临城 新区开发建 设有限公司	项目未来 收益权	舟山海城建 设投资集团 有限公司	中信信托有 限责任公司	1,400,000,000.00	20,000,000.00
合计					2,410,000,000.00	509,820,000.00

27. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 舟城投债 01	993,632,075.48	992,419,137.48
18 舟城投债 02	893,723,045.82	892,631,401.62
18 海城建设 PPN001	498,951,415.09	498,102,358.49
18 舟城投境外债	693,355,133.34	686,320,000.00
19 舟城 01	992,188,679.24	
19 舟城 02	1,487,849,056.61	
合计	5,559,699,405.58	3,069,472,897.59

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 舟城投债 01	1,000,000,000.00	2018/4/4	7 年期	1,000,000,000.00	992,419,137.48
18 舟城投债 02	900,000,000.00	2018/10/22	7 年期	900,000,000.00	892,631,401.62
18 海城建设 PPN001	500,000,000.00	2018/4/19	3 年期	500,000,000.00	498,102,358.49
18 舟城投境外债	686,320,000.00	2018/12/18	3 年期	686,320,000.00	686,320,000.00
19 舟城 01	1,000,000,000.00	2019/3/8	5 年期	1,000,000,000.00	
19 舟城 02	1,500,000,000.00	2019/9/9	5 年期	1,500,000,000.00	
合计	5,586,320,000.00			5,586,320,000.00	3,069,472,897.59

(续上表)

债券名称	本期发行	发行费用	发行费用摊销	汇兑损益	本期偿还	期末余额
18 舟城投债 01			1,212,938.00			993,632,075.48
18 舟城投债 02			1,091,644.20			893,723,045.82
18 海城建设 PPN001			849,056.60			498,951,415.09
18 舟城投境外债			2,132,433.34	4,902,700.00		693,355,133.34
19 舟城 01	1,000,000,000.00	-8,679,245.28	867,924.52			992,188,679.24
19 舟城 02	1,500,000,000.00	-13,018,867.92	867,924.53			1,487,849,056.61
合计	2,500,000,000.00	-21,698,113.20	7,021,921.19	4,902,700.00		5,559,699,405.58

28. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,612,000,000.00	2,451,060,000.00
专项应付款	1,161,416,295.58	895,912,992.30
合计	5,773,416,295.58	3,346,972,992.30

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	92,000,000.00	100,000,000.00
舟山开源供水有限责任公司	450,000,000.00	480,000,000.00
浙江建融投资发展有限公司	4,070,000,000.00	1,871,060,000.00
合计	4,612,000,000.00	2,451,060,000.00

(3) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
海洋经济发展专项资金	93,000,000.00	93,000,000.00
海洋文化艺术中心（二期）	350,000.00	350,000.00
河湖库塘清淤奖补	230,000.00	230,000.00
点灯湾水库除险加固工程	3,642,000.00	2,000,000.00
城隍头村村口打造工程	500,000.00	500,000.00
2018 年保障性安居工程配套基础设施建设（第一批）金鸡山拆迁安置小区项目	43,000,000.00	20,000,000.00
2018 年保障性安居工程配套基础设施建设	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
(第一批) 胜山三期 B 区北区		
儿童公园项目	300,000,000.00	300,000,000.00
南海岸线新城大桥东西侧岸线整治修复工程	31,420,000.00	11,720,000.00
保障性安居工程	270,000.00	270,000.00
新城区城市市政配套污水管网工程	700,000.00	700,000.00
西溪岭路扩建配套污水管网工程	200,000.00	200,000.00
新城科技工作室开办经费	100,000.00	100,000.00
万丈塘东段提升工程	12,800,000.00	12,800,000.00
鼓吹山城市森林公园	300,000.00	300,000.00
茶山浦海口水闸防洪系统工程	17,900,000.00	17,900,000.00
城镇保障性安居工程专项资金杜家岭七期	7,780,000.00	7,780,000.00
胜山三期安置小区 B 区(南北区)棚改	120,000.00	120,000.00
中小河流治理工程	2,500,000.00	2,500,000.00
城镇保障性安居工程	173,220,000.00	173,220,000.00
保障性安居工程配套基础设施建设(第二批)	10,000,000.00	10,000,000.00
住房与城市建设专项资金	12,110,000.00	12,110,000.00
救灾物资储备仓库建设资金	1,550,000.00	1,550,000.00
万阳花园拆迁安置小区	10,390,000.00	10,390,000.00
省补 2016 年民政优抚及社会福利专项资金	13,450,000.00	13,450,000.00
五水共治市级补助第二批专项性资金(2016 年渔农村河道整治项目)	430,000.00	430,000.00
五水共治市级补助第二批专项性资金(2014-2016 年渔农村河道整治费用)	3,990,000.00	3,990,000.00
2019 年保障性安居工程(第三批)中央基建投资资金	8,000,000.00	
舟山第二初级中学项目资金	190,000,000.00	
2019 年省级住房与城市建设专项资金	7,090,000.00	
浙江大学海洋学院学生公寓二期	41,580,000.00	
科研大楼		5,670,000.00
小干岛整体开发项目	161,000,000.00	161,000,000.00
翁浦新苑土地转性专项资金	18,784.05	18,784.05
绿岛二期、沧海新村、后岸新村等 5 个商业用房土地转性	115,615.72	395,304.00
高云佳苑周边配套用房及杜家岭安置项目	42,535.18	42,535.18
房屋维护管理经费		6,069.07
物业运营专项补助		23,170,300.00

项目	期末余额	期初余额
三代卡项目	1,647,279.00	
零星工程	1,970,081.63	
合计	1,161,416,295.58	895,912,992.30

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,684,000.00	6,670,000.00	893,750.00	18,460,250.00	
合计	12,684,000.00	6,670,000.00	893,750.00	18,460,250.00	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研大楼财政补助款	684,000.00	5,670,000.00		656,250.00		5,697,750.00	与资产相关
远洋渔业基地管道燃气利用工程政府补助款	12,000,000.00	1,000,000.00		237,500.00		12,762,500.00	与资产相关
合计	12,684,000.00	6,670,000.00		893,750.00		18,460,250.00	

30. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
燃气配套设施费	193,059,144.76	226,110,416.65
合计	193,059,144.76	226,110,416.65

31. 实收资本

投资主体	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
舟山市国有资产监督管理委员会	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00
合计	5,000,000,000.00	100.00			5,000,000,000.00	100.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	877,579,055.21			877,579,055.21
其他资本公积	7,011,277,768.17	2,212,164,237.73	359,223,830.79	8,864,218,175.11
合计	7,888,856,823.38	2,212,164,237.73	359,223,830.79	9,741,797,230.32

32. 资本公积

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本公积中其他资本公积增加的原因：

1) 根据舟山市国有资产监督管理委员会舟国资发[2019]77号文件，将舟山市城市建设发展有限公司 100%的股权无偿划转给本公司，划入时点为 2019 年 12 月 31 日，划入时净资产为 1,509,337,317.23 元，资本公积增加 1,509,337,317.23 元。

2) 根据舟山市国有资产监督管理委员会舟国资发[2019]71号文件，将舟山教育发展有限公司 100%的股权无偿划转给本公司，划入时点为 2019 年 12 月 31 日，划入时净资产为 8,308,444.28 元，资本公积增加 8,308,444.28 元。

3) 根据舟山市国有资产监督管理委员会舟国资发[2019]79号文件，将舟山市城市规划设计研究院有限公司 100%的股权无偿划转给本公司，划入时点为 2019 年 12 月 31 日，划入时净资产为 38,976,487.32 元，资本公积增加 38,976,487.32 元。

4) 根据浙江舟山群岛新区新城管理委员会文件，将舟山市临城新区开发建设有限公司 20%的股权无偿划转给本公司，划入时点为 2019 年 12 月 31 日，按照划入时点享有的净资产份额资本公积增加 1,078,302.97 元。

5) 本公司的子公司舟山海城投资有限公司的房屋以净值入账，资本公积增加 143,925,295.52 元。

6) 根据浙江舟山群岛新区新城管理委员会浙舟新新委[2019]108号文件，将舟山市市政综合服务有限公司和舟山市园林绿化有限公司 100%的股权无偿划转给本公司的子公司舟山海城建设有限公司，划入时净资产分别为 7,019,657.95 元、13,836,268.46 元，资本公积增加 20,855,926.41 元。

7) 各商品房楼盘建造的保障用房无偿转入本公司的子公司舟山海城置业公司，资本公积增加 189,682,464.00 元。

8) 根据浙江舟山群岛新区新城管理委员会文件，本公司的子公司舟山海城投资有限公司本年收到的财政资金 300,000,000.00 元，作为对本公司的子公司的国有资本投入，计入资本公积。

(2) 本期资本公积中其他资本公积减少的原因：

1) 根据舟山市国有资产监督管理委员会舟国资发[2019]79号文件,将舟山市智慧城市运营有限公司51%的股权无偿划转给本公司,划入时点为2019年12月31日,按照划入时点享有的净资产份额资本公积减少2,392,307.20元。

2) 本公司本期将绿城育华香芸幼儿园等无偿划给舟山市教育局减少资本公积117,242,740.25元。

3) 本公司子公司舟山海城投资有限公司土地被管委会收回减少资本公积239,551,377.94元。

4) 本公司子公司舟山市规划建筑设计研究院将浙L00771汽车无偿划拨舟山市易加易出行电子商务有限公司减少资本公积37,405.40元。

33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
投资性房地产首次转换时公允价值大于原	352,671,775.81	21,787,783.26		5,446,945.82	16,340,837.44		369,012,613.25

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
账面价值部分							
其他综合收益合计	352,671,775.81	21,787,783.26		5,446,945.82	16,340,837.44		369,012,613.25

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,189,794.84	14,568,533.38		86,758,328.22
合计	72,189,794.84	14,568,533.38		86,758,328.22

35. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	930,928,783.47	708,043,503.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	930,928,783.47	708,043,503.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,281,975.29	238,634,626.41
减：提取法定盈余公积	14,568,533.38	15,749,346.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,161,642,225.38	930,928,783.47

36. 营业收入及营业成本

（1）收入成本明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,092,405,233.97	976,298,053.03	806,344,802.88	717,189,774.69
其他业务	172,896,592.29	95,947,501.45	79,188,389.63	52,849,802.79
合计	1,265,301,826.26	1,072,245,554.48	885,533,192.51	770,039,577.48

（2）按类别列示营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
保障房销售	178,219,539.57	173,268,996.81	195,922,811.41	193,003,536.38
建筑设计	51,716,859.00	40,356,727.44	59,190,814.20	49,749,604.75
土地出让	150,548,112.60	143,379,154.85	123,130,000.00	116,973,500.00
燃气	414,418,132.58	331,694,887.71	336,935,023.26	267,469,874.17
建材销售	149,916,174.99	146,483,860.25	84,273,703.61	83,544,495.31
受托代建	101,658,231.47	95,558,949.80		
工程施工	45,928,183.76	45,555,476.17	6,892,450.40	6,448,764.08
小计	1,092,405,233.97	976,298,053.03	806,344,802.88	717,189,774.69
二、其他业务				
处置投资性房地产	44,075,032.00	21,846,237.00		
物业管理	33,665,193.44	34,679,950.78	25,935,310.71	24,012,045.84
租金	54,265,668.41	14,712,723.54	32,573,952.25	11,587,870.98
其他	40,890,698.44	24,708,590.13	20,679,126.67	17,249,885.97
小计	172,896,592.29	95,947,501.45	79,188,389.63	52,849,802.79
合计	1,265,301,826.26	1,072,245,554.48	885,533,192.51	770,039,577.48

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	941,468.67	540,121.60
教育费附加	627,737.51	598,442.42
城市维护建设税	1,424,112.27	1,448,913.95
城镇土地使用税	3,120,476.53	6,295,946.68
车船使用税	21,689.77	41,145.96
房产税	15,296,953.08	44,034,238.26
地方教育附加	396,488.42	398,805.65
水利建设基金	20,127.48	27,279.46
印花税	1,186,006.07	2,052,485.14
残疾人保障金	726,821.66	1,079,057.76
土地增值税	1,260,070.55	3,918,456.23
合计	25,021,952.01	60,434,893.11

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,327.50	21,165,463.23
减：利息收入	15,435,575.09	15,639,368.47
利息净支出	-15,433,247.59	5,526,094.76
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	190,437.82	130,365.48
其他		
合计	-15,242,809.77	5,656,460.24

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	218,566,898.50	341,696,430.29	与收益相关
进项税加计扣除	6,515.35		与收益相关
政府补助	893,750.00	36,000.00	与资产相关
合计	219,467,163.85	341,732,430.29	

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	458,608.81	82,295.75
处置长期股权投资产生的投资收益		23,740.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	458,608.81	106,035.94

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	29,521,034.49	7,519,889.84
处置公允价值计量的投资性房地产	-18,251,436.00	
合计	11,269,598.49	7,519,889.84

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,933,179.39	-12,713,437.02
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、持有待售资产减值损失		
合计	4,933,179.39	-12,713,437.02

43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	623,160.22	15,578,294.44
其中：固定资产	623,160.22	15,578,294.44
无形资产		
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
非货币性资产交换换出非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失		
合计	623,160.22	15,578,294.44

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
盘盈利得	78,410.20	1,081,603.23

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠利得		
与企业日常活动无关的政府补助	160,000.00	
非流动资产毁损报废利得	407.77	516.08
滞纳金收入		81,534.13
其他	2,041,069.11	2,556,238.09
非同一控制下企业合并时合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,245,299.94	
合计	8,525,187.02	3,719,891.53

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
公益性捐赠支出	470,000.00	58,000.00
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失	382,162.61	454,760.44
罚款、滞纳金支出	20,000.00	53,252.73
其他	1,016,700.32	154,669.47
合计	1,888,862.93	720,682.64

46. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,585,906.12	10,434,224.88
递延所得税费用	4,175,063.51	1,943,741.52
合计	9,760,969.63	12,377,966.40

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	262,316,110.49	240,904,195.77
加: 资产减值准备	-4,933,179.39	12,713,437.02
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,235,697.49	32,624,603.58
无形资产摊销	2,245,233.94	1,913,843.01
长期待摊费用摊销	9,252,944.09	7,370,585.21

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-623,160.22	-15,578,294.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	381,754.84	454,244.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,448,855.50	-7,519,889.84
财务费用（收益以“—”号填列）	2,327.50	21,165,463.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-458,608.81	-106,035.94
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,403,202.40	63,769.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,499,089.60	1,879,972.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,460,409,837.87	-3,627,148,748.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,174,659,048.71	-647,906,763.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,874,236,190.52	1,227,324,247.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,435,191,926.75	-2,751,845,371.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,294,744,938.24	3,381,328,839.29
减：现金的期初余额	3,381,328,839.29	1,561,097,934.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,086,583,901.05	1,820,230,904.43

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	2,294,744,938.24	3,381,328,839.29
其中：库存现金	109,036.79	29,136.94
可随时用于支付的银行存款	2,294,143,505.49	3,381,299,702.35
可随时用于支付的其他货币资金	492,395.96	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	2,294,744,938.24	3,381,328,839.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项目	期末余额	期初余额
货币资金	2,294,744,938.24	3,381,328,839.29
现金及现金等价物	2,294,744,938.24	3,381,328,839.29
差异		

其他说明：

无

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	1,083,524,250.36	项目收益权的质押
合计	1,083,524,250.36	

49. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
政府补助	6,670,000.00	893,750.00	其他收益
合计	6,670,000.00	893,750.00	

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
政府补助	218,566,898.50	218,566,898.50	其他收益
合计	218,566,898.50	218,566,898.50	

(3) 政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
舟山市城市建设发展有限公司	2019/12/31		100.00	无偿划入
舟山教育发展有限公司	2019/12/31		100.00	无偿划入
舟山市城市规划设计研究院有限公司	2019/12/31		100.00	无偿划入
舟山市智慧城市运营有限公司	2019/12/31		51.00	无偿划入
舟山海城房产开发建设有限公司	2019/12/31	500,000,000.00	100.00	购入

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
舟山市城市建设发展有限公司	2019/12/31	实际控制		
舟山教育发展有限公司	2019/12/31	实际控制		
舟山市城市规划设计研究院有限公司	2019/12/31	实际控制		
舟山市智慧城市运营有限公司	2019/12/31	实际控制		
舟山海城房产开发建设有限公司	2019/12/31	实际控制		

合并成本	舟山市城市建设发展有限公司	舟山教育发展有限公司	舟山市城市规划设计研究院有限公司	舟山市智慧城市运营有限公司	舟山海城房产开发建设有限公司
—现金					500,000,000.00
—非现金资产的公允价值					
—发行或承担的债务的公允价值					
—发行的权益性证券的公允价值					
—或有对价的公允价值					
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值					

合并成本合计					500,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,509,337,317.23	8,308,444.28	38,976,487.32	-1,524,419.72	506,245,299.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,509,337,317.23	-8,308,444.28	-38,976,487.32	1,524,419.72	-6,245,299.94

（2）合并成本及商誉

说明：本期购入舟山海城房产开发建设有限公司股权，投资成本小于取得的可辨认净资产公允价值的份额在合并中计入营业外收入。

2. 同一控制下企业合并

无

3. 处置子公司

无

4. 其他原因的合并范围变动

①2019年7月，根据舟山海城建设投资集团有限公司舟城投集[2019]19号文件，同意舟山海城置业有限公司成立子公司舟山海城儿童乐园管理有限公司，注册资本20万元，其中舟山海城置业有限公司认缴出资20万元，实缴出资20万元，持股比例为100%。

②2019年9月，根据舟山海城建设投资集团有限公司舟城投集[2019]36号文件，同意舟山海城置业有限公司成立子公司舟山海城文化传媒有限公司，注册资本125万元，其中舟山海城置业有限公司认缴出资75万元，实缴出资75万元，持股比例为60%。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
舟山市蓝焰燃气有限公司	舟山市	舟山市	管道燃气、瓶装燃气、液化气瓶的销售；液化气钢瓶检验，燃气具销售及检验，燃气管道设计	49.48		同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
舟山市蓝焰金塘燃气有限公司	舟山市	舟山市	管道燃气项目筹建、燃气具销售、安装、维修		100.00	同一控制
舟山市蓝焰岛北燃气有限公司	舟山市	舟山市	管道燃气供应经营、燃气具安装、销售、维修		100.00	同一控制
舟山市蓝焰千岛工业气体公司	舟山市	舟山市	天然气、丙烷、液化石油气批发无仓储、瓶装液化石油气销售		100.00	同一控制
舟山市规划建筑设计研究院	舟山市	舟山市	建筑规划设计、工程地质勘察、建筑规划设计研究、技术转让及咨询	100.00		同一控制
舟山市绿舟建筑节能咨询有限公司	舟山市	舟山市	建筑技术咨询、建筑节能评估		100.00	同一控制
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	舟山市	舟山市	土地综合开发、基础设施建设、海涂围垦、房地产开发	51.00		同一控制
浙江自由贸易试验区岛城市政建设有限公司	舟山市	舟山市	市政公用工程项目建设		100.00	同一控制
浙江自由贸易试验区岛城置业有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发、经营、服务；房地产信息咨询；房屋建筑工程项目建设		100.00	同一控制
浙江自由贸易试验区岛城投资咨询有限公司	舟山市	舟山市	投资策划商务信息、项目投资；市场经营策划		100.00	同一控制
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	舟山市	舟山市	建筑材料、洁具卫浴加工及销售；铝合金制品销售		51.00	新设
舟山海城投资有限公司	舟山市	舟山市	政府授权范围内的土地收储、整理及开发经营管理	69.33		同一控制
舟山新城城中村建设有限公司	舟山市	舟山市	城中村项目建设；零星附属工程施工		100.00	新设
舟山城联实业有限公司	舟山市	舟山市	实业投资；建筑材料、矿产品、五金产品、石油制品、化工产品、机械设备、机电设备、电子产品销售		100.00	新设
浙江自贸区海城融资租赁有限公司	舟山市	舟山市	不动产租赁；汽车租赁；机械设备租赁；基础设施租赁；市政设施租赁		100.00	新设
舟山海城环保综合利用有限公司	舟山市	舟山市	环保产品综合利用		100.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
舟山海城建设有限公司	舟山市	舟山市	土地综合开发利用、房屋拆迁、市政公共设施前期建设	100.00		同一控制
舟山海城市政园林绿化有限公司	舟山市	舟山市	绿化工程设计、施工, 园林设施、设备安装施工		100.00	新设
舟山市园林绿化有限公司	舟山市	舟山市	园林工程施工、园林绿化养护、园林设施安装维修管理;室内外装饰;园林规划、设计、布置		100.00	非同一控制
舟山市市政综合服务有限公司	舟山市	舟山市	城市道路、桥梁、排水设施及其他市政公用设施的维修及养护;建筑材料、市政专用构件、设备及器材、市政技术咨询		100.00	非同一控制
舟山海城置业有限公司	舟山市	舟山市	舟山市本级经济适用房、廉租住房、公共租赁住房等保障性住房的开发建设、经营和管理	100.00		同一控制
舟山城置物业管理有限公司	舟山市	舟山市	物业管理及设施维修养护,环境绿化		100.00	新设
舟山海城儿童乐园管理有限公司	舟山市	舟山市	儿童乐园开发、经营、管理;旅游项目开发;旅游设施建设;餐饮服务		100.00	新设
舟山海城文化传媒有限公司	舟山市	舟山市	广告服务;会展服务;房屋、场地租赁服务;餐饮服务;摄影摄像服务;影视策划;广播电视节目制作;图文设计、制作;组织策划体育活动、文化交流活动;企业形象策划		60.00	新设
舟山市城市建设发展有限公司	舟山市	舟山市	承担城市基础设施项目的代建; 承担建筑工程等其他建设项目的代建; 房地产开发和经营; 不动产运营和管理	100.00		非同一控制
舟山市临城新区开发建设有限公司	舟山市	舟山市	城市综合开发、房地产开发、物业管理; 停车场服务	20.00	80.00	非同一控制
舟山教育发展与服务有限公司	舟山市	舟山市	教育产业投资	100.00		非同一控制
舟山市城市规划设计研究院有限公司	舟山市	舟山市	为城乡规划提供技术服务	100.00		非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
舟山市智慧城市运营有限公司	舟山市	舟山市	智慧城市项目运营, 市民卡项目运营, 软件和技术服务, 项目投资及管理, 经济信息咨询, 互联网信息技术服务, 信息化及智能化安防系统工程设计、安装、维护	51.00		非同一控制
舟山海城房产开发建设有限公司	舟山市	舟山市	房地产开发及销售; 城乡及新渔农村基础设施建设; 渔农民安置房项目建设; 保障房建设; 教育投资	100.00		购入

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明;

国开发展基金有限公司对本公司的子公司舟山海城投资有限公司增资 10,000 万元, 增资的投资目的为浙江省舟山市临城新区棚户区改造项目。投资期限 25 年, 海城投资公司已完成工商变更。增资后海城投资公司按 1.2%/年的收益率支付给国开发展基金有限公司, 国开发展基金有限公司不参与海城投资公司任何经营管理, 2019 年 9 月本公司偿还国开发展基金名股实债 800 万。故本公司对子公司舟山海城投资有限公司的持股比例为 69.33%, 表决权比例为 100%。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据: 公司持有舟山市蓝焰燃气有限公司 49.48%股份, 为第一大股东, 具有控制, 纳入合并范围。

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据: 无

④确定公司是代理人还是委托人的依据: 无

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期少数股东权益余额
舟山市蓝焰燃气有限公司	50.52	14,697,642.53		375,071,032.55
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	49.00	2,574,529.84		243,639,814.85
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	49.00	-260,521.68		9,306,892.53
舟山海城文化传媒有限公司	40.00	22,484.51		522,484.51

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期少数股东权益余额
舟山市智慧城市运营有限公司	49.00			-1,464,638.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
舟山市蓝焰燃气有限公司	631,585,302.76	486,928,772.27	1,118,514,075.03	162,231,597.60	213,861,589.56	376,093,187.16
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	2,970,271,702.20	600,601,817.40	3,570,873,519.60	2,563,342,515.13	501,000,000.00	3,064,342,515.13
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	18,865,466.18	128,192.04	18,993,658.22			
舟山海城文化传媒有限公司	1,283,545.17	44,337.50	1,327,882.67	21,671.40		21,671.40
舟山市智慧城市运营有限公司	48,072,507.35	7,725,610.58	55,798,117.93	58,518,834.73	1,970,081.63	60,488,916.36

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
舟山市蓝焰燃气有限公司	583,644,721.42	518,249,827.06	1,101,894,548.48	143,010,890.65	245,555,490.73	388,566,381.38
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	2,961,279,180.90	600,273,740.83	3,561,552,921.73	2,289,015,538.12	771,000,000.00	3,060,015,538.12
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	19,477,489.39	109,399.23	19,586,888.62	61,553.50		61,553.50
舟山海城文化传媒有限公司						
舟山市智慧城市运营有限公司						

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
舟山市蓝焰燃气有限公司	421,538,836.75	29,092,720.77	29,092,720.77	63,540,912.83
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	113,274.34	5,254,142.54	5,254,142.54	1,169,599,644.12
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司		-531,676.90	-531,676.90	-554,320.02
舟山海城文化传媒有限公司	246,796.11	56,211.27	56,211.27	-175,004.83
舟山市智慧城市运营有限公司				

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
舟山市蓝焰燃气有限公司	340,620,530.47	11,191,799.82	11,191,799.82	-368,778,650.82
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司		-6,432,534.94	-6,432,534.94	336,348,360.78
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司		-474,664.88	-474,664.88	-425,877.39
舟山海城文化传媒有限公司				
舟山市智慧城市运营有限公司				

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
舟山市新海洋岩土工程有限公司	舟山市定海区	舟山市定海区	土工、岩石试验；水质分析；岩土现场原位测试；岩土工程咨询及岩土工程培训		25	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中交舟山千岛中央商务区开发有限公司	舟山市定海区	舟山市定海区	房地产开发, 物业管理, 公共设施项目投资		30	权益法

① 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明: 无

② 持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据: 无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	舟山市新海洋岩土工程有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	2,876,999.24	1,792,415.52
非流动资产	160,079.30	64,776.62
资产合计	3,037,078.54	1,857,192.14
流动负债	256,824.81	45,647.53
非流动负债		
负债合计	256,824.81	45,647.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,780,253.73	1,811,544.61
按持股比例计算的净资产份额	695,063.43	452,886.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	695,063.43	452,886.15
营业收入	9,202,421.62	7,945,270.36
净利润	1,468,709.12	600,503.61
其他综合收益		
综合收益总额	1,468,709.12	600,503.61
本年度收到的来自联营企业的股利	125,000.00	162,500.00

项目	中交舟山千岛中央商务区开发有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	2,878,918,483.63	1,969,017,751.03
非流动资产	33,763,287.48	34,745,675.73
资产合计	2,912,681,771.11	2,003,763,426.76
流动负债	912,162,476.76	3,548,904.19
非流动负债		
负债合计	912,162,476.76	3,548,904.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,000,519,294.35	2,000,214,522.57
按持股比例计算的净资产份额	600,155,788.31	600,064,356.78
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	600,155,788.31	600,064,356.78
营业收入	43,624.40	
净利润	304,771.78	-226,100.51
其他综合收益		
综合收益总额	304,771.78	-226,100.51
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

4. 重要的共同经营

无

5. 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6. 其他

无

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
权益工具投资				
（二）投资性房地产				
出租的房屋建筑物		4,858,307,713.00		4,858,307,713.00
持续以公允价值计量的资产总额		4,858,307,713.00		4,858,307,713.00

2.持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

无

3.持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

公司持有出租的房屋建筑物采用具有相关资质的武汉中友信房地产资产评估咨询有限公司出具的武中友信资估字[2020]第 0401 号评估报告计量其公允价值。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
舟山市国有资产监督管理委员会	舟山市	国有资产管理		100.00	100.00

①本公司母公司情况的说明：无

②本公司最终控制方：舟山市国有资产监督管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

（1）本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

（2）本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
舟山市水务集团有限公司	受同一实际控制人控制
新奥集团股份有限公司	本公司子公司的少数股东

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
舟山市水务集团有限公司	10,000.00	2016.12.23	2023.12.23	否
合计	10,000.00			

本公司作为被担保方

详见“五、26 长期借款”。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新奥集团股份有限公司	200,336,111.11		200,336,111.11	
合计		200,336,111.11		200,336,111.11	

7. 关联方承诺

无

8. 其他

无

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 对外担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对外担保明细如下：

担保企业	被担保企业	借款单位	被担保金额（万元）	担保期限
舟山海城建设投资集团有限公司	舟山市水务集团有限公司	国开发展基金有限公司	10,000.00	2016.12.23-2023.12.23
合计			10,000.00	

3. 其他

无

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

无

4. 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,920,748.55	100.00	146,037.43	5.00	2,787,051.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,920,748.55	100.00	146,037.43	5.00	2,787,051.38

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	505,310.62	100.00			505,310.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	505,310.62	100.00			505,310.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,920,748.55	146,037.43	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	2,920,748.55	146,037.43	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额146,037.43元。

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,386,970,494.37	6,669,683,539.50
合计	10,386,970,494.37	6,669,683,539.50

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,386,970,924.37	100.00	430.00	0.00	10,386,970,494.37
组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项	10,386,970,494.37	100.00	0.00	0.00	10,386,970,494.37
组合 2: 账龄分析法	430.00	0.00	430.00	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,386,970,924.37	100.00	430.00	0.00	10,386,970,494.37

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,669,715,089.20	100.00	31,549.70	0.01	6,669,683,539.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项	6,669,084,095.32	99.99			6,669,084,095.32
组合 2: 账龄分析法	630,993.88	0.01	31,549.70	5.00	599,444.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,669,715,089.20	100.00	31,549.70	0.01	6,669,683,539.50

期末余额单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

组合1中, 由于发生坏账损失的可能性极小, 不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
舟山海城建设有限公司	3,569,748,703.61	34.37	
浙江舟山群岛新区新城管理委员会	2,066,654,000.00	19.90	
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	1,200,000,000.00	11.55	
舟山海城投资有限公司	981,584,963.84	9.45	
舟山海城置业有限公司	656,385,394.13	6.32	
浙江舟山群岛新区新城管理委员会(329 国道项目)	566,200,000.00	5.45	
舟山市城市建设综合开发管理办公室	493,026,431.12	4.75	
307 省道(新城段)建设指挥部	368,907,975.68	3.55	
舟山临城新区开发建设有限公司	300,012,950.09	2.89	
舟山海城房产开发建设有限公司	110,228,929.96	1.06	
舟山市住房和城乡建设局荷花小学长峙小学拆迁安置工程项目基建专户	30,221,145.94	0.29	
舟山中学	30,000,000.00	0.29	
舟山市民政局	10,000,000.00	0.10	
浙江烟草投资管理有限责任公司舟山分公司	4,000,000.00	0.04	
合计	10,386,970,494.37	100.00	

组合2中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	430.00	430.00	100%
合计	430.00	430.00	100%

2019年12月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

②本期转回坏账准备金额31,119.70元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
舟山海城建设有限公司	往来款	3,569,748,703.61	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	34.37	
浙江舟山群岛新区新城管理委员会	往来款	2,066,654,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	19.90	
浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司	往来款	1,200,000,000.00	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	11.55	
舟山海城投资有限公司	往来款	981,584,963.84	1 年以内	9.45	
舟山海城置业有限公司	往来款	656,385,394.13	1 年以内	6.32	
合计		8,433,770,086.01		81.59	

3.长期股权投资

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
对子公司投资	10,041,337,778.09		10,041,337,778.09	7,984,715,529.26		7,984,715,529.26
对联营、合营企业投资	1,078,302.97		1,078,302.97			
合计	10,042,416,081.06		10,042,416,081.06	7,984,715,529.26		7,984,715,529.26

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山市蓝焰燃气有限公司	179,462,294.53			179,462,294.53		
舟山市规划建筑设计研究院	137,452,195.72			137,452,195.72		
舟山市小干岛商务区建设控股有限公司	245,782,984.95			245,782,984.95		
舟山海城投资有限公司	7,355,053,105.84			7,355,053,105.84		
舟山海城置业有限公司	66,964,948.22			66,964,948.22		
舟山市城市建设发展有限公司		1,509,337,317.23		1,509,337,317.23		
舟山教育发展有限公司		8,308,444.28		8,308,444.28		
舟山市城市规划设计研究院有限公司		38,976,487.32		38,976,487.32		
舟山市智慧城市运营有限公司						
舟山海城房产开发建设有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00		
合计	7,984,715,529.26	2,056,622,248.83		10,041,337,778.09		

其他说明：由于合并日舟山市智慧城市运营有限公司的净资产为-2,989,058.28 元，母公司的长期股权投资核算到 0 为止。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
舟山市临城新区开发建设有限公司		1,078,302.97		1,078,302.97		
合计		1,078,302.97		1,078,302.97		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	22,352,853.37	13,070,657.80	7,396,223.05	1,783,835.85
合计	22,352,853.37	13,070,657.80	7,396,223.05	1,783,835.85

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租金	12,607,222.77	5,519,045.46	6,796,555.23	1,157,256.43
其他	9,745,630.60	7,551,612.34	599,667.82	626,579.42
合计	22,352,853.37	13,070,657.80	7,396,223.05	1,783,835.85

5. 其他

无

公司名称：舟山海城建设投资集团有限公司

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4月27日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 一九九七年七月二日

证书有效期至: 一九九七年七月二日



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

- 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
二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)
(5-1)



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 容致会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关



2020年03月09日

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

姓名: 叶朝芬
 Full Name: 叶朝芬
 Sex: 女
 Birth Date: 1972-05-06
 Date of Birth: 1972-05-06
 Working Unit: 利安达会计师事务所(普通合伙)浙江江南分所
 Working Unit: 利安达会计师事务所(普通合伙)浙江江南分所
 Certificate No.: 330402187205061874
 ID Number: 330402187205061874



证书编号: 330402150002
 No. of Certificate: 330402150002

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2004 年 09 月 30 日
 Date of Issuance: 2004 年 09 月 30 日



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

同意退出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer on Institute of CPAs

年 月 日
 N M D

同意转入(特殊普通合伙)
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer to Institute of CPAs

2019 年 9 月 12 日

姓名 Name 张冬琴
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-10-18
工作单位 Working unit 中融会计师事务所有限责任公司
所属分所 Branch 浙江分所
身份证号 ID card No. 330411198210183830



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证有效期限至2019年12月31日止。
This certificate is valid for another year until
2019.12.31.



档案编号 No. of Certificate 110001683475
浙江注册会计师协会
2008 08 27

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 9 月 12 日
/ /

姓名: 吴玲琳
性别: 女
出生日期: 1979-04-25
身份证号: 330411197904252425
工作单位: 浙江江湾分所
执业证书编号: 330411197904252425



执业证书编号: 110001547411

浙江省注册会计师协会
Zhejiang Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 29 日
Date of Issuance: 2015 年 06 月 29 日

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 inspection.



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

事务所
CPAs

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

年 月 日
Year Month Day



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

2019 年 01 月 12 日
Year Month Day