

武汉市江岸国有资产经营管理
有限责任公司

审 计 报 告

众环审字[2020]011351号

目 录

一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1-2
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变表.....	5-6
5、	资产负债表	7-8
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	所有者权益变动表.....	11-12
9、	财务报表附注	13-88

审 计 报 告

众环审字（2020）011351 号

武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司（以下简称“江岸国资公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江岸国资公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江岸国资公司，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

江岸国资公司管理层（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，管理层负责评估江岸国资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江岸国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江岸国资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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江岸国资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江岸国资公司不能持续经营。

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

（六）就江岸国资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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国

武汉

2020年6月22日

合并资产负债表(资产)

编制单位：武汉中岸国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,067,007,335.64	948,698,746.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	47,281,838.01	43,117,289.86
预付款项	七、3	723,063,293.32	1,072,225,713.37
其他应收款	七、4	726,458,719.92	510,495,187.90
存货	七、5	4,685,890,114.92	4,316,401,950.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	128,437,872.08	132,023,342.75
流动资产合计		7,378,139,173.89	7,022,962,231.28
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、7	371,163,860.00	371,490,153.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	1,040,392,779.24	1,034,653,105.01
投资性房地产	七、9	4,070,275,845.84	3,956,852,963.77
固定资产	七、10	122,450,557.24	94,709,393.82
在建工程	七、11		19,443,838.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	136,558.05	186,015.03
开发支出			
商誉	七、13	145,362,069.33	145,362,069.33
长期待摊费用	七、14	5,755.61	74,815.61
递延所得税资产	七、15	7,595,197.91	5,983,326.53
其他非流动资产	七、16	191,604,289.42	192,070,115.94
非流动资产合计		5,948,986,912.64	5,820,825,796.92
资产总计		13,327,126,086.53	12,843,788,028.20

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	七、17	240,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	七、18	206,124,080.43	45,185,280.25
预收款项	七、19	925,659,208.38	983,923,736.35
应付职工薪酬	七、20	7,623,115.11	5,876,563.57
应交税费	七、21	6,618,165.80	12,047,905.67
其他应付款	七、22	3,431,518,721.34	3,419,161,709.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、23	440,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		5,257,543,291.06	4,566,195,194.94
非流动负债:			
长期借款	七、24	420,500,000.00	1,183,000,000.00
应付债券	七、25	2,000,000,000.00	1,790,000,000.00
长期应付款	七、26	113,050,000.00	113,050,000.00
预计负债			
递延收益	七、27	15,588,767.97	15,773,058.01
递延所得税负债	七、15	189,460,195.22	175,551,707.78
其他非流动负债	七、28	194,022,118.30	194,487,944.82
非流动负债合计		2,932,621,081.49	3,471,862,710.61
负债合计		8,190,164,372.55	8,038,057,905.55
股东权益:			
实收资本	七、29	1,715,090,360.00	1,715,090,360.00
资本公积	七、30	2,486,630,752.48	2,222,859,959.46
减: 库存股			
其他综合收益	七、31	21,664,404.11	2,207,548.50
盈余公积	七、32	76,764,899.69	56,037,790.68
未分配利润	七、33	726,763,102.79	701,005,523.63
归属于母公司股东权益合计		5,026,913,519.07	4,697,201,182.27
少数股东权益		110,048,194.91	108,528,940.38
股东权益合计		5,136,961,713.98	4,805,730,122.65
负债和股东权益总计		13,327,126,086.53	12,843,788,028.20

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司

单位：人民币元

项	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		964,511,015.34	610,104,972.85
其中：营业收入	七、34	964,511,015.34	610,104,972.85
二、营业总成本		937,798,090.89	590,832,050.19
其中：营业成本	七、34	820,984,554.22	490,485,788.60
税金及附加	七、35	31,464,476.77	22,542,725.67
销售费用		1,406,821.45	507,106.04
管理费用		77,500,534.49	72,914,770.70
研发费用			
财务费用	七、36	6,441,703.96	4,381,659.18
其中：利息费用		7,201,182.10	8,668,825.88
利息收入		2,419,407.12	4,512,713.18
加：其他收益	七、37	2,044,926.39	2,414,993.80
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	6,508,619.50	4,426,881.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,727,319.81	4,134,704.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、39	38,513,774.51	433,633,113.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、40	-6,553,329.70	-3,527,900.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、41	176.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,227,092.14	456,220,011.21
加：营业外收入	七、42	21,630.29	3,764,638.73
减：营业外支出	七、43	2,834,742.71	470,189.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,413,979.72	459,514,460.15
减：所得税费用	七、44	13,767,519.20	121,356,220.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,646,460.52	338,158,239.55
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,646,460.52	338,158,239.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,538,636.26	324,506,698.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,107,824.26	13,651,541.16
六、其他综合收益的税后净额	七、31	19,456,855.61	
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		19,456,855.61	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		19,456,855.61	
（1）其他		19,456,855.61	
（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		70,103,316.13	338,158,239.55
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		67,995,491.87	324,506,698.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,107,824.26	13,651,541.16

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：王卫平

会计机构负责人：

刘敏

合并现金流量表

编制单位：武汉市江岸国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
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		248,917,301.00	477,873,945.75
收到的税费返还			636.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,103,317,418.12	1,506,473,042.45
经营活动现金流入小计		1,352,234,719.12	1,984,347,624.45
购买商品、接受劳务支付的现金		580,353,784.63	1,039,592,695.61
支付给职工以及为职工支付的现金		77,391,101.73	70,984,839.19
支付的各项税费		61,450,209.73	56,493,143.78
支付其他与经营活动有关的现金		464,439,078.33	603,958,974.46
经营活动现金流出小计		1,183,634,174.42	1,771,029,653.04
经营活动产生的现金流量净额	七、45	168,600,544.70	213,317,971.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		326,293.00	19,450,044.03
取得投资收益收到的现金		6,015,779.34	1,386,506.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,147,641.90	14,005,191.00
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		25,489,793.99	6,589,176.87
投资活动现金流入小计		116,979,508.23	41,430,918.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,624,516.83	105,336,592.63
投资支付的现金		3,500,000.00	331,199,860.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	
投资活动现金流出小计		185,124,516.83	436,536,452.63
投资活动产生的现金流量净额		-68,145,008.60	-395,105,533.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	150,720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		448,820,000.00	1,690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,742,745.15	
筹资活动现金流入小计		499,562,745.15	1,840,720,000.00
偿还债务支付的现金		236,000,000.00	1,393,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,827,806.26	217,266,201.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		461,544.08	
支付其他与筹资活动有关的现金		23,868.05	17,045,830.00
筹资活动现金流出小计		472,851,674.31	1,627,312,031.59
筹资活动产生的现金流量净额		26,711,070.84	213,407,968.41
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、45	127,166,606.94	31,620,405.83
加：期初现金及现金等价物余额	七、45	933,405,995.23	901,785,589.40
六、期末现金及现金等价物余额	七、45	1,060,572,602.17	933,405,995.23

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(资产)

编制单位: 武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司

单位: 人民币元

资产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		397,404,245.61	653,506,308.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	22,437,484.80	23,325,481.20
预付款项		576,406,198.87	873,848,384.62
其他应收款	十三、2	833,558,280.28	467,791,593.94
存货		4,097,937,253.40	3,642,922,137.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,737,635.76	57,061,406.40
流动资产合计		5,981,481,098.72	5,718,455,311.72
非流动资产:			
可供出售金融资产		369,159,860.00	369,159,860.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,781,986,379.24	1,695,186,705.01
投资性房地产		3,288,489,112.34	3,290,571,730.77
固定资产		602,173.74	756,566.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		112,820.51	153,846.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,720,860.09	3,005,244.68
其他非流动资产		1,660,755.92	1,660,755.92
非流动资产合计		5,445,731,961.84	5,360,494,709.06
资产总计		11,427,213,060.56	11,078,950,020.78

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



管会计工作负责人:



会计机构负责人:





资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		240,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		19,319,066.66	28,381,803.15
预收款项		1,575,993.00	2,576,493.00
应付职工薪酬			
应交税费		1,441,422.78	775,249.32
其他应付款		3,361,969,643.42	3,334,297,436.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		440,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		4,064,306,125.86	3,466,030,982.26
非流动负债:			
长期借款		420,500,000.00	1,183,000,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	1,790,000,000.00
长期应付款		113,050,000.00	113,050,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		120,201,405.08	110,551,386.58
其他非流动负债		1,867,667.00	1,867,667.00
非流动负债合计		2,655,619,072.08	3,198,469,053.58
负债合计		6,719,925,197.94	6,664,500,035.84
股东权益:			
实收资本		1,715,090,360.00	1,715,090,360.00
资本公积		2,546,319,690.04	2,292,882,082.30
减: 库存股			
其他综合收益		2,207,548.50	2,207,548.50
盈余公积		76,764,899.69	56,037,790.68
未分配利润		366,905,364.39	348,232,203.46
股东权益合计		4,707,287,862.62	4,414,449,984.94
负债和股东权益总计		11,427,213,060.56	11,078,950,020.78

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	163,889,094.15	54,522,101.98
减：营业成本	十三、4	120,715,829.94	20,572,038.95
税金及附加		8,305,721.18	6,098,386.80
销售费用			
管理费用		17,713,211.02	14,532,738.31
研发费用			
财务费用		7,577,434.79	5,574,002.40
其中：利息费用		7,064,157.10	8,395,712.68
利息收入		1,079,132.53	2,986,515.69
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	10,744,114.05	4,134,703.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,727,319.81	4,134,704.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		38,600,074.00	263,326,253.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,862,461.63	-1,730,900.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,058,623.64	273,474,992.11
加：营业外收入			1,708,193.50
减：营业外支出		2,739,374.07	196,234.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,319,249.57	274,986,951.26
减：所得税费用		11,865,031.54	67,938,234.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,454,218.03	207,048,716.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,454,218.03	207,048,716.47
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		41,454,218.03	207,048,716.47

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释	2019年度	2018年度
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		75,162,059.01	63,242,741.18
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,217,751,833.42	1,639,455,069.92
经营活动现金流入小计		1,292,913,892.43	1,702,697,811.10
购买商品、接受劳务支付的现金		204,190,256.46	722,052,223.13
支付给职工以及为职工支付的现金		522,395.91	137,240.00
支付的各项税费		12,801,254.04	8,340,705.88
支付的其他与经营活动有关的现金		818,393,052.10	782,610,997.54
经营活动现金流出小计		1,035,906,958.51	1,513,141,166.55
经营活动产生的现金流量净额		257,006,933.92	189,556,644.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			9,450,044.03
取得投资收益所收到的现金		4,590,110.00	1,094,328.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		88,899,721.72	14,005,091.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		12,437.33	6,589,176.87
投资活动现金流入小计		93,502,269.05	31,138,640.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		630,283,880.40	104,039,162.87
投资所支付的现金		3,500,000.00	301,199,860.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		633,783,880.40	405,239,022.87
投资活动产生的现金流量净额		-540,281,611.35	-374,100,382.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		40,000,000.00	150,720,000.00
取得借款收到的现金		448,820,000.00	1,690,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		10,742,745.15	
筹资活动现金流入小计		499,562,745.15	1,840,720,000.00
偿还债务所支付的现金		236,000,000.00	1,393,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		236,366,262.18	217,184,471.83
支付的其他与筹资活动有关的现金		23,868.05	17,045,830.00
筹资活动现金流出小计		472,390,130.23	1,627,230,301.83
筹资活动产生的现金流量净额		27,172,614.92	213,489,698.17
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		-256,102,062.51	28,945,960.41
加：期初现金及现金等价物余额		653,506,308.12	624,560,347.71
六、期末现金及现金等价物余额		397,404,245.61	653,506,308.12

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

印王浩
4201010131774

主管会计工作负责人：印王浩

会计机构负责人：

刘敏

所有者权益变动表

编制单位：武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2019年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,715,090,360.00	2,292,882,082.30		2,207,548.50	56,037,790.68	348,232,203.46
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,715,090,360.00	2,292,882,082.30		2,207,548.50	56,037,790.68	348,232,203.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		285,000,000.00			20,727,109.01	18,673,160.93
（一）综合收益总额						41,454,218.03
（二）所有者投入和减少资本		285,000,000.00				285,000,000.00
1.所有者投入资本		285,000,000.00				285,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（三）利润分配					20,727,109.01	-22,781,057.10
1.提取盈余公积					20,727,109.01	-20,727,109.01
2.对所有者的分配						-2,053,948.09
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（五）其他		-31,562,392.26				
四、本年年末余额	1,715,090,360.00	2,546,319,690.04		2,207,548.50	76,764,899.69	366,905,364.39
						-31,562,392.26
						4,707,287,862.62

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

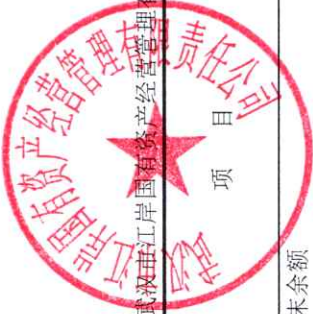
会计机构负责人：

刘敏

王浩

印王

本报告书共88页第11页



所有者权益变动表

编制单位：武汉江岸国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,715,090,360.00	2,142,162,082.30		2,207,548.50	53,771,479.17	150,068,498.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,715,090,360.00	2,142,162,082.30		2,207,548.50	53,771,479.17	150,068,498.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		150,720,000.00			2,266,311.51	198,163,704.96
（一）综合收益总额					207,048,716.47	207,048,716.47
（二）所有者投入和减少资本		150,720,000.00				150,720,000.00
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他		150,720,000.00				
（三）利润分配						
1.提取盈余公积					2,266,311.51	-8,885,011.51
2.对所有者的分配					2,266,311.51	-2,266,311.51
3.其他						-6,618,700.00
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（五）其他						
四、本年年末余额	1,715,090,360.00	2,292,882,082.30		2,207,548.50	56,037,790.68	348,232,203.46

载于第13页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：王卫强

会计机构负责人：刘敏

武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

武汉市江岸国有资产经营管理有限责任公司(以下简称“本公司”)是经中共武汉市江岸区委办公室武汉市江岸区人民政府江岸办文字(2008)21号文件批准,由武汉市江岸区国有资产监督管理委员会出资组建,公司于2008年5月14日在武汉市工商行政管理局注册登记。

公司成立时的注册资本为50,000.00万元,本次出资已经武汉华中会计师事务所有限责任公司审验,并于2010年5月28日出具武华验【2010】002号验资报告。

2013年12月26日,根据股东会决议(岸国资[2013]17号关于增加武汉市江岸区国有资产经营管理有限责任公司注册资本的通知)和修改后的章程,申请增加注册资本人民币994,459,360.00元,变更后的注册资本为人民币1,494,459,360.00元。变更注册资本后,股东仍然是武汉市江岸区国有资产监督管理委员会。2014年8月28日,武汉市工商局江岸分局向本公司换发了《企业法人营业执照》。

2014年11月,区财政拨付国资公司资本金50,000,000.00元,2016年1月区财政拨付国资公司资本金148,631,000.00元,两次共计198,631,000.00元。2016年2月4日,本公司在武汉市工商行政管理局江岸分局办理变更登记手续,申请增加注册资本198,631,000.00元,变更后的注册资本为人民币1,693,090,360.00元。变更注册资本后,股东仍然是武汉市江岸区国有资产监督管理委员会。2016年11月17日,武汉市工商局江岸分局向本公司换发了《营业执照》。

2017年12月国开发展基金有限公司以债转股形式对国资公司增资22,000,000.00元,增资后国资公司注册资本变更为1,715,090,360.00元。

截至2019年12月31日,本公司注册资本为人民币1,715,090,360.00元,实收资本为人民币1,715,090,360.00元,实收资本(股东)情况详见附注七、29。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 有限责任公司

本公司注册地址: 武汉市江岸区洞庭街35号3栋3层

2、本公司的业务性质和主要经营活动

国有资产的管理及运营、项目投资、房地产开发、建筑工程施工、装饰工程施工、房屋拆迁手续代办、房地产信息咨询及代理；物业管理服务、建筑材料、节能环保产品的销售；对文化产业的投资及投资咨询；文化艺术交流活动的组织与策划；企业管理咨询。（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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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

5、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12 “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为单项金额占应收款项期末余额前 5 名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备及组合2的应收款项、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	有确凿证据能收回的应收款项不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
账龄组合	已单独计提减值准备应收款项外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1—2年	3.00	3.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	30.00	30.00
5年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括开发成本、库存商品（开发产品）、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价；。

（3）建造合同形成的存货政策披露

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的

初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，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 本集团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。
- ③ 本集团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：市场的不确定性。

本集团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其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，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，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	4	1.92
运输工具	10	4	9.6
机器设备	10	4	9.6
办公设备	10	4	9.6
电子设备	5	4	19.2
其他	5	4	19.2

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：① 合同总收入能够可靠地计量；② 与合同

相关的经济利益很可能流入企业；③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本集团以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基

础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本集团以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

27、债务重组

（1）本集团作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注四、8 “金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本集团计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注四、8 “金融工具”）。

（2）本集团作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注四、8 “金融工具”）。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号)，该准则的主要修订内容是：明确准则的适用范围；保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9号)，该准则主要内容修订是：修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产(金融资产除外)的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述准则的修订未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；
B、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；
C、将“资产减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确

定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9)、公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。、本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2019年1-3月销项税税率为6%、10%,按扣除进项税后的余额缴纳。2016年4月30日之前取得的房产租赁收入按5%的征收率计算增值税应纳税额;2019年4月之后销项税10%税率变更为9%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1.5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、合并报表范围变动情况

本报告期合并财务报表范围及见附注八,本期新纳入合并范围的子公司武汉市西江防汛物资仓储有限公司。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“上年年末”指2018年12月31日,“年末”指2019年12月31日,“本年”指2019年,“上年”指2018年。

1、货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	24,000.00	24,000.00
银行存款	1,060,548,602.17	933,381,995.23
其他货币资金	6,434,733.47	15,292,751.48

项 目	年末余额	上年年末余额
合 计	1,067,007,335.64	948,698,746.71

注：其他货币资金的 6,434,733.47 系履约保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,000,000.00	42.02	7,500,000.00	30.00	17,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	34,500,050.31	57.98	4,718,212.30	13.68	29,781,838.01
组合 2					
组合小计	34,500,050.31	57.98	4,718,212.30	13.68	29,781,838.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	59,500,050.31	100.00	12,218,212.30	20.53	47,281,838.01

种 类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,000,000.00	46.32	7,500,000.00	30.00	17,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	28,972,497.19	53.68	3,355,207.33	11.58	25,617,289.86
组合 2					
组合小计	28,972,497.19	53.68	3,355,207.33	11.58	25,617,289.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合 计	53,972,497.19	100.00	10,855,207.33	20.11	43,117,289.86

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国信达资产管理股份有限公司湖北省分公司	25,000,000.00	7,500,000.00	5 年以上	30.00	经评估, 预期可收回总金额的 70%, 故按 30% 计提坏账
合 计	25,000,000.00	7,500,000.00	—	—	—

(3) 按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,149,315.24	70,746.58	0.50
1年至2年(含2年)	8,859,120.01	265,773.60	3.00
2年至3年(含3年)	1,187,873.00	118,787.30	10.00
3年至4年(含4年)	3,941,605.32	788,321.06	20.00
4年至5年(含5年)	4,125,075.68	1,237,522.70	30.00
5年以上	2,237,061.06	2,237,061.06	100.00
合 计	34,500,050.31	4,718,212.30	13.68

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,480,882.13	87,404.41	0.50
1年至2年(含2年)	1,187,873.00	35,636.19	3.00
2年至3年(含3年)	3,941,605.32	394,160.53	10.00
3年至4年(含4年)	4,125,075.68	825,015.14	20.00

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年（含5年）	320,100.00	96,030.00	30.00
5年以上	1,916,961.06	1,916,961.06	100.00
合 计	28,972,497.19	3,355,207.33	11.58

注：确定该组合的依据详见附注四、9。

（4）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 1,363,004.97 元。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
信达恒昌花园资产包	非关联关系	25,000,000.00	5 年以上	42.02
武汉电子产业集团	非关联关系	6,639,264.00	3-5 年	11.16
武汉市汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司	非合并范围关联关系	4,595,637.67	1 年以内	7.72
海南中东方旅游投资有限公司	非关联关系	3,480,285.00	1 年以内	5.85
翔盛投资湖北有限公司	非关联关系	1,010,000.00	1-2 年	1.70
合 计		40,725,186.67		68.45

（6）按欠款方归集的上年年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
信达恒昌花园资产包	非关联关系	25,000,000.00	5 年以上	46.32
武汉电子产业集团	非关联关系	6,639,264.00	2-4 年	12.30
三亚用友软件科技有限公司	非关联关系	2,012,000.00	1 年内	3.73

文昌市锦山镇人民政府	非关联关系	2,000,000.00	1 年内	3.71
翔盛投资湖北有限公司	非关联关系	1,010,000.00	1 年内	1.87
合 计		36,661,264.00		67.93

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账 龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	77,798,954.29	10.76	342,280,609.28	31.92
1年至2年 (含2年)	193,205,079.23	26.72	172,031,404.57	16.04
2年至3年 (含3年)	39,139,084.32	5.41	305,426,827.15	28.49
3年以上	412,920,175.48	57.11	252,486,872.37	23.55
合 计	723,063,293.32	100.00	1,072,225,713.37	100.00

注：本期预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况：

项 目	性质	年末余额	占预付账款总额比例 (%)
湖北福星惠誉金桥置业公司	房款	277,861,016.20	38.43
和平打包厂项目	工程款	141,617,840.14	19.59
六合路停车场项目	工程款	37,825,180.67	5.23
八七会址	拆迁款	19,812,051.00	2.74
江岸区废旧物资回收公司	金三角拆迁企业房产	11,501,700.00	1.59
合 计		488,617,788.01	67.58

4、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,000,000.00	4,605,556.00
其他应收款	724,458,719.92	505,889,631.90
合 计	726,458,719.92	510,495,187.90

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	上年年末余额
武汉市黄浦科技园黄浦科技发展有限公司	2,000,000.00	4,605,556.00
合 计	2,000,000.00	4,605,556.00

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
武汉市黄浦科技园黄浦科技发展有限公司	2,000,000.00	未支付	否
合 计	2,000,000.00	——	——

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 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 组合 1					
	128,229,579.56	17.36	14,191,436.04	11.07	114,038,143.52

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
组合 2	610,420,576.40	82.64			610,420,576.40
组合小计	738,650,155.96	100.00	14,191,436.04	1.92	724,458,719.92
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合 计	738,650,155.96	100.00	14,191,436.04	1.92	724,458,719.92

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大 并单项计提坏 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					
组合 1	49,673,794.66	9.65	9,108,117.42	18.34	40,565,677.24
组合 2	465,323,954.66	90.35			465,323,954.66
组合小计	514,997,749.32	100.00	9,108,117.42	1.77	505,889,631.90
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款					
合 计	514,997,749.32	100.00	9,108,117.42	1.77	505,889,631.90

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	82,638,149.11	413,190.75	0.50
1年至2年（含2年）	6,282,626.16	188,478.78	3.00

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	5,807,437.85	580,743.78	10.00
3年至4年（含4年）	6,684,614.33	1,336,922.86	20.00
4年至5年（含5年）	21,635,217.49	6,490,565.25	30.00
5年以上	5,181,534.62	5,181,534.62	100.00
合 计	128,229,579.56	14,191,436.04	11.07

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,797,454.53	43,987.27	0.50
1年至2年（含2年）	5,982,347.39	179,470.42	3.00
2年至3年（含3年）	6,874,545.43	687,454.54	10.00
3年至4年（含4年）	21,641,193.49	4,328,238.70	20.00
4年至5年（含5年）	3,584,696.19	1,075,408.86	30.00
5年以上	2,793,557.63	2,793,557.63	100.00
合 计	49,673,794.66	9,108,117.42	18.34

注：确定该组合的依据详见附注四、9。

③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 5,190,324.73 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年 末余额
汉口历史文化 风貌街区经营 管理有限责任 公司	往来款	123,574,146.57	1-5年以上	16.73	
武汉市江岸区 人民政府劳动	往来款	66,710,000.00	1年以内	9.03	333,550.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年 末余额
街道办事处 武汉市江岸区 财政局	往来款	11,330,947.80	1年以内	1.53	56,654.74
武汉市江岸区 二七街办事处	往来款	9,640,000.00	4-5年	1.31	2,892,000.00
三亚市城郊人 民法院	强制执行款	6,048,596.19	2-4年	0.82	411,813.81
合 计	——	217,303,690.56	——	29.42	3,694,018.55

⑤按欠款方归集的上年年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
汉口历史文 化风貌街区 经营管理有 限责任公司	往来款	124,858,526.80	1-5 年以上	24.24	
江岸区二七 街办事处	往来款	9,640,000.00	3-4 年	1.87	1,928,000.00
三亚市城郊 人民法院	强制执行款	6,048,596.19	1-3 年	1.17	158,971.29
武汉全真新 视界科技有 限公司	保证金	3,630,000.00	2-3 年	0.7	363,000.00
翔盛投资湖 北有限公司	工程扣划款	2,490,422.04	1-2 年	0.48	74,712.66
合 计	——	146,667,545.03	——	28.46	2,524,683.95

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本,在产品	4,406,344,802.82		4,406,344,802.82
库存商品(开发产品)	278,704,153.94		278,704,153.94
低值易耗品	841,158.16		841,158.16
合 计	4,685,890,114.92		4,685,890,114.92

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本,在产品	4,012,547,488.53		4,012,547,488.53
库存商品(开发产品)	303,248,325.52		303,248,325.52
低值易耗品	606,136.64		606,136.64
合 计	4,316,401,950.69		4,316,401,950.69

注：本年存货增加资本化利息 133,123,842.77 元。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
预缴税金	56,858,531.14	132,023,342.75
增值税进项税留抵税额	56,579,340.94	
其他	15,000,000.00	
合 计	128,437,872.08	132,023,342.75

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的权益工具	375,135,003.28	3,971,143.28	371,163,860.00
合计	375,135,003.28	3,971,143.28	371,163,860.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的权益工具	375,461,296.28	3,971,143.28	371,490,153.00
合计	375,461,296.28	3,971,143.28	371,490,153.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产分类

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告年末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
汉口银行股份有限公司	326,293.00		326,293.00	
武房集团	1,064,000.00			1,064,000.00
房地咨询股份有限公司	540,000.00			540,000.00
华中房地产股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
长盛房地产有限公司	2,971,143.28			2,971,143.28
武汉联发建设监理有限公司	100,000.00			100,000.00
武汉房屋置换服务有限公司	250,000.00			250,000.00
武汉长青房地产公司	50,000.00			50,000.00
武汉市黄浦科技园黄浦科技发展有限公司	30,280,000.00			30,280,000.00
武汉城际铁路投资有限公司	136,880,000.00			136,880,000.00
湖北力邦投资担保有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
武汉城市铁路建设投资开发有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
国华人寿保险股份有限公司	99,999,860.00			99,999,860.00

被投资单位名称	账面余额			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
司				
合计	375,461,296.28		326,293.00	375,135,003.28

8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		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、合营企业						
二、联营企业						
汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司	1,026,899,987.63			728,162.75		
武汉吉庆街民俗街商业管理有限公司	6,553,050.55			4,378,344.80		
武汉平和仓企业管理咨询有限公司				149,359.55		
武汉市文产谷企业管理咨询有限公司	1,200,066.83			-91,342.10		

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		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
司						
武汉营通高联实业有限公司		3,500,000.00		-1,285,322.66		
武汉东方飞马企业管理有限公司				75,471.89		
小 计	1,034,653,105.01	3,500,000.00		3,954,674.23		
合 计	1,034,653,105.01	3,500,000.00		3,954,674.23		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司				1,027,628,150.38	
武汉吉庆街民俗街商业管理有限公司	1,715,000.00			9,216,395.35	
武汉平和仓企业管理咨询有				149,359.55	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
限公司					
武汉市文产谷 企业管理咨询 有限公司				1,108,724.73	
武汉营通高联 实业有限公司				2,214,677.34	
武汉东方飞马 企业管理有限 公司				75,471.89	
小 计	1,715,000.00			1,040,392,779.24	
合 计	1,715,000.00			1,040,392,779.24	

9、投资性房地产

项 目	上年年末公 允价值	本年增加			本年减少		年末公允价 值
		购置	自用房地 产或存货 转入	公 允 价 值 变 动 损 益	处置	转 为 自 用 房 地 产	
一、成本合计							
房屋建筑物	3,269,080,239.21	168,994,824.73	10,705,982.80		104,791,699.97		3,343,989,346.77
二、公允价值 变动合计							
房屋建筑物	687,772,724.56				-38,513,774.51		726,286,499.07
三、账面价值							

项 目	上年年末公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
合计							
房屋建筑物	3,956,852,963.77	168,994,824.73	10,705,982.80		66,277,925.46		4,070,275,845.84

10、固定资产

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产	122,450,557.24	94,709,393.82
固定资产清理		
合 计	122,450,557.24	94,709,393.82

(1) 固定资产情况

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	111,004,598.48	29,937,258.39	779,143.58	140,162,713.29
其中：房屋及建筑物	97,782,573.63	29,413,060.27		127,195,633.90
机器设备	51,241.18	-14,226.18		37,015.00
运输设备	9,122,866.24	6,450.00	678,238.14	8,451,078.10
电子设备	2,840,749.93	418,148.30	82,158.00	3,176,740.23
办公设备	1,126,380.50	108,878.65	18,747.44	1,216,511.71
其他	80,787.00	4,947.35		85,734.35
二、累计折旧合计	16,295,204.66	2,133,301.01	716,349.62	17,712,156.05
其中：房屋及建筑物	8,494,925.78	1,116,207.23		9,611,133.01
机器设备	32,167.34	-13,598.83		18,568.51
运输设备	5,766,235.63	478,455.21	624,817.39	5,619,873.45

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	1,474,987.14	467,844.95	78,060.45	1,864,771.64
办公设备	482,819.97	88,865.60	13,471.78	558,213.79
其他	44,068.80	-4,473.15		39,595.65
三、账面净值合计	94,709,393.82			122,450,557.24
其中：房屋及建筑物	89,287,647.85			117,584,500.89
机器设备	19,073.84			18,446.49
运输设备	3,356,630.61			2,831,204.65
电子设备	1,365,762.79			1,311,968.59
办公设备	643,560.53			658,297.92
其他	36,718.20			46,138.70
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	94,709,393.82			122,450,557.24
其中：房屋及建筑物	89,287,647.85			117,584,500.89
机器设备	19,073.84			18,446.49
运输设备	3,356,630.61			2,831,204.65
电子设备	1,365,762.79			1,311,968.59
办公设备	643,560.53			658,297.92
其他	36,718.20			46,138.70

11、在建工程

项 目	年末余额	上年年末余额
在建工程		19,443,838.88

项 目	年末余额	上年年末余额
工程物资		
合 计		19,443,838.88

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				19,443,838.88		19,443,838.88
工程物资						
合 计				19,443,838.88		19,443,838.88

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	上年年末余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
百步亭写字楼	19,443,838.88	736,212.86	20,180,051.74		
合 计	19,443,838.88	736,212.86	20,180,051.74		

12、无形资产

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计				
软件	828,784.89	1,400.00		830,184.89
二、累计摊销合计				
软件	642,769.86	50,856.98		693,626.84
三、减值准备累计金额合计				
软件				
四、账面价值合计				
软件	186,015.03			136,558.05

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
武汉市江岸区房地产公司	145,362,069.33			145,362,069.33
合 计	145,362,069.33			145,362,069.33

14、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	74,815.61		69,060.00		5,755.61
合 计	74,815.61		69,060.00		5,755.61

15、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和递延所得税负债明细

项 目	年末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	7,595,197.91	30,380,791.62	5,983,326.53	23,933,306.12
资产减值准备	7,595,197.91	30,380,791.62	5,983,326.53	23,933,306.12
可抵扣亏损				
二、递延所得税负债	189,460,195.22	757,840,781.33	175,551,707.78	702,206,831.12
投资性房地产	189,460,195.22	757,840,781.33	175,551,707.78	702,206,831.12
公允价值变动				

注：投资性房地产公允价值变动中的 7,888,570.57 元递延所得税负债、应纳税暂时性差异 31,554,282.26 元系自用资产转投资性房地产首次评估的贷方差额，计入其他综合收益。

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	年末余额	上年年末余额
经租房产	189,943,533.50	190,409,360.02
其他	1,660,755.92	1,660,755.92
合 计	191,604,289.42	192,070,115.94

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	上年年末余额
信用借款	240,000,000.00	100,000,000.00
合 计	240,000,000.00	100,000,000.00

18、应付账款

应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	180,313,315.57	16,391,130.82
1年至2年（含2年）	951,583.49	1,597,609.18
2年至3年（含3年）	1,068,326.05	1,808,696.44
3年以上	23,790,855.32	25,387,843.81
合 计	206,124,080.43	45,185,280.25

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	140,036,023.24	135,429,105.94
1年至2年（含2年）	68,284,484.22	37,571,707.47
2年至3年（含3年）	43,354,964.46	54,619,493.89
3年以上	673,983,736.46	756,303,429.05
合 计	925,659,208.38	983,923,736.35

(2) 预收账款金额较大情况

项 目	性质	年末余额	上年年末余额
长江明珠项目	预收购房款	314,787,168.08	393,047,525.08
武汉地豪投资公司	预收购房款	20,000,000.00	20,000,000.00
台北沁园项目	预收购房款	181,235,288.64	181,237,898.64
新庆里项目	预收购房款	115,904,334.37	115,920,784.77
商铺预收款	预收购房款	29,009,471.71	38,704,910.69
武汉石硚集团房地产荆州分公司	工程款		47,941,391.48
合 计		660,936,262.80	796,852,510.66

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,876,563.57	70,548,685.02	68,802,133.48	7,623,115.11
二、离职后福利- 设定提存计划		8,830,959.78	8,830,959.78	
合 计	5,876,563.57	79,379,644.80	77,633,093.26	7,623,115.11

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补 贴	3,537,735.06	57,615,138.57	56,122,065.41	5,030,808.22
2、职工福利费		2,342,775.27	2,342,775.27	
3、社会保险费		3,159,441.57	3,159,441.57	
其中：医疗保险费		2,896,222.81	2,896,222.81	
工伤保险费		60,290.58	60,290.58	
生育保险费		202,928.18	202,928.18	
4、住房公积金		6,286,413.67	6,286,413.67	
5、工会经费和职工教育经	2,306,185.63	1,127,615.94	874,137.56	2,559,664.01

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
费				
6、其他	32,642.88	17,300.00	17,300.00	32,642.88
合 计	5,876,563.57	70,548,685.02	68,802,133.48	7,623,115.11

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		6,444,540.59	6,444,540.59	
2、失业保险费		260,672.27	260,672.27	
3、企业年金缴费		2,125,746.92	2,125,746.92	
合 计		8,830,959.78	8,830,959.78	

21、应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额
增值税	645,782.57	392,353.07
营业税	2,139.64	3,936,958.20
企业所得税	3,074,896.86	3,792,700.62
土地增值税	1,994.30	121,624.53
房产税	1,408,951.90	1,261,050.03
土地使用税	125,464.60	1,249.29
印花税	12,914.24	11,864.00
城市维护建设税	54,873.46	633,453.01
教育费附加	24,908.65	264,923.22
地方教育费附加	12,443.75	157,677.87
个人所得税	1,105,712.91	1,125,456.24
其他税费	148,082.92	348,595.59
合 计	6,618,165.80	12,047,905.67

22、其他应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	年末余额	上年年末余额
应付利息	60,264,618.76	50,177,725.00
应付股利	19,130,129.62	19,894,746.97
其他应付款	3,352,123,972.96	3,349,089,237.13
合 计	3,431,518,721.34	3,419,161,709.10

(1) 应付利息

项 目	年末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,304,727.09	
企业债券利息	58,906,725.00	50,177,725.00
短期借款应付利息	53,166.67	
合 计	60,264,618.76	50,177,725.00

(2) 应付股利

项 目	年末余额	上年年末余额
普通股股利	19,130,129.62	19,894,746.97
合 计	19,130,129.62	19,894,746.97

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	上年年末余额
往来款	3,352,123,972.96	3,349,089,237.13
合 计	3,352,123,972.96	3,349,089,237.13

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	上年年末数
一年内到期的长期借款（附注七、24）	440,000,000.00	
合 计	440,000,000.00	

24、长期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
-----	------	--------

质押借款	420,000,000.00	530,000,000.00
抵押借款	500,000.00	
信用借款	440,000,000.00	653,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、23）	440,000,000.00	
合 计	420,500,000.00	1,183,000,000.00

25、应付债券

种类	期限	发行日期	面值总额	本年发行	本年偿还	年末余额
公司债 （小公 募）1	5 年	2017/6/16	200,000,000.00			200,000,000.00
公司债 （小公 募）2	5 年	2018/5/22	590,000,000.00			590,000,000.00
公司债 （小公 募）3	5 年	2019/1/18	210,000,000.00	210,000,000.00		210,000,000.00
中期票据 （MTN）1	5 年	2017/6/23	200,000,000.00			200,000,000.00
中期票据 （MTN）2	5 年	2018/8/15	800,000,000.00			800,000,000.00
合 计			2,000,000,000.00	210,000,000.00		2,000,000,000.00

26、长期应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	113,050,000.00	113,050,000.00
合 计	113,050,000.00	113,050,000.00

27、递延收益

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
递延收入	15,773,058.01		184,290.04	15,588,767.97	拆迁补偿作为新建房屋的重置成本部分
合 计	15,773,058.01		184,290.04	15,588,767.97	—

注：其中本年减少中的 105,954.52 元系对原递延收益入账价值的调整金额。

28、其他非流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
经租房产基金	189,943,533.50	190,409,360.02
其他	4,078,584.80	4,078,584.80
合 计	194,022,118.30	194,487,944.82

29、实收资本

投资者名称	年末余额		上年年末余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
武汉市江岸区国有资产监督管理办公室	98.72	1,693,090,360.00	98.72	1,693,090,360.00
国发展基金有限公司	1.28	22,000,000.00	1.28	22,000,000.00
合 计	100.00	1,715,090,360.00	100.00	1,715,090,360.00

30、资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		245,000,000.00		245,000,000.00
其他资本公积	2,222,859,959.46	50,436,784.16	31,665,991.14	2,241,630,752.48
合 计	2,222,859,959.46	295,436,784.16	31,665,991.14	2,486,630,752.48

注 1：本期资本溢价 245,000,000.00 元为武汉市江岸区国有资产监督管理办公室投入资本，原实收资本已入账；其他资本公积本期增加是武汉市江岸区国有资产监督管理办公室资本性投入

40,000,000.00 元以及本公司的子公司获取的划转房产增加 10,436,784.16 元。

注 2：本期减少是原投资性房地产首次评估增资的投资性房地产计入资本公积部分，由于本期处置投资性房地产下账转出 31,665,991.14 元。

31、其他综合收益

项目	上年年末余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：投资性房地产公允价值变动损益	2,207,548.50	27,345,426.18		7,888,570.57	19,456,855.61		21,664,404.11
其他综合收益合计	2,207,548.50	27,345,426.18		7,888,570.57	19,456,855.61		21,664,404.11

32、盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余	11,378,908.46	4,145,421.80		15,524,330.26

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
公积				
任意盈余				
公积	44,658,882.22	16,581,687.21		61,240,569.43
合 计	56,037,790.68	20,727,109.01		76,764,899.69

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33、未分配利润

项 目	本年	上年
上年年末余额	701,005,523.63	385,383,836.75
本年增加额	48,538,636.26	324,506,698.39
其中：本年净利润转入	48,538,636.26	324,506,698.39
其他调整因素		
本年减少额	22,781,057.10	8,885,011.51
其中：本年提取盈余公积数	20,727,109.01	2,266,311.51
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	2,053,948.09	6,618,700.00
转增资本		
其他减少		
年末余额	726,763,102.79	701,005,523.63

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	824,450,429.98	696,875,951.05	591,446,478.24	476,925,926.02

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	140,060,585.36	124,108,603.17	18,658,494.61	13,559,862.58
合 计	964,511,015.34	820,984,554.22	610,104,972.85	490,485,788.60

(2) 主营业务收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
经租房产租赁	14,699,604.23	5,319,207.00	21,324,284.19	8,766,946.62
自有房产租赁	85,510,614.45	9,798,851.36	62,884,985.28	9,356,025.71
房地产销售及交易	89,520,890.00	76,750,492.00	107,092,442.19	90,513,268.39
建筑安装	552,015,672.71	535,294,008.92	344,475,745.84	323,734,992.36
动迁服务	28,990,327.83	25,502,135.51	19,604,972.46	14,468,231.56
中介服务	6,695,533.76	3,442,939.04	9,378,060.73	3,542,285.82
物业管理	35,112,971.12	31,559,892.02	21,937,735.94	21,734,048.56
其他	11,904,815.88	9,208,425.20	4,748,251.61	4,810,127.00
合 计	824,450,429.98	696,875,951.05	591,446,478.24	476,925,926.02

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,604,224.01	5,942,997.03
城市维护建设税	2,265,521.84	2,092,516.54
教育费附加	978,201.74	895,645.18
地方教育费附加	486,805.66	457,240.56
堤防费、价格基金	166,364.65	89,472.49
印花税	410,480.89	969,539.29
房产税	8,915,040.17	7,361,130.99
土地使用税	2,309,741.80	864,434.70
土地增值税	8,572,372.54	1,789,361.46
其他	2,755,723.47	2,080,387.43

合 计	31,464,476.77	22,542,725.67
-----	---------------	---------------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,201,182.10	8,668,825.88
减：利息收入	2,419,407.12	4,512,713.18
手续费及其他	1,659,928.98	225,546.48
合 计	6,441,703.96	4,381,659.18

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
红色物业小区活动维修经费补贴	1,993,914.00	2,414,993.80
经营补助	51,012.39	
合 计	2,044,926.39	2,414,993.80

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,954,674.23	4,134,704.18
处置长期股权投资产生的投资收益	102,383.47	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	722,258.22	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,252,965.12	
其他	476,338.46	292,177.68
合 计	6,508,619.50	4,426,881.86

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	38,513,774.51	433,633,113.09
合 计	38,513,774.51	433,633,113.09

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-6,553,329.70	443,243.08
可供出售金融资产减值损失		-3,971,143.28
合 计	-6,553,329.70	-3,527,900.20

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产收益	176.99	
合 计	176.99	

42、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	300.00	650.00
与企业日常活动无关的政府补助		1,382,572.10
违约赔偿收入	3,450.60	1,708,193.50
其他利得	17,879.69	673,223.13
合 计	21,630.29	3,764,638.73

43、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	44,546.60	72,967.49
对外捐赠支出		8,000.00
盘亏损失	1,441.12	
罚款支出	2,748,338.96	5,470.83
赔偿金、违约金等支出	40,350.15	
扶贫支出		50,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他支出	65.88	333,751.47
合 计	2,834,742.71	470,189.79

44、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,386,225.24	13,771,862.01
递延所得税费用	4,381,293.96	107,584,358.59
合 计	13,767,519.20	121,356,220.60

45、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,646,460.52	338,158,239.55
加：资产减值准备	6,553,329.70	3,527,900.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,133,301.01	1,819,974.56
无形资产摊销	50,856.98	60,833.40
长期待摊费用摊销	69,060.00	74,815.00
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）	-176.99	72,317.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	44,246.60	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-38,513,774.51	-433,633,113.09
财务费用（收益以“－”号填列）	7,201,182.10	8,668,825.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,508,619.50	-4,426,881.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,611,871.38	-799,580.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,908,487.44	108,383,938.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-538,553,254.05	-388,220,246.54

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	123,567,930.96	-81,132,896.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	549,613,385.82	660,763,844.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,600,544.70	213,317,971.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,060,572,602.17	933,405,995.23
减：现金的上年年末余额	933,405,995.23	901,785,589.40
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	127,166,606.94	31,620,405.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	上年年末余额
一、现金	1,060,572,602.17	933,405,995.23
其中：库存现金	24,000.00	24,000.00
可随时用于支付的银行存款	1,060,548,602.17	933,381,995.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,060,572,602.17	933,405,995.23
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	145,190,141.72	抵押借款

八、企业合并及合并财务报表

1、本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	武汉市江岸区房地产公司	1	有限公司	江岸区洞庭街35号3栋1-3层1室	公房管理、建筑安装等	8600万	100	100	65,553.36万	其他
2	武汉众治社区服务有限公司	1	有限公司	武汉市江岸区洞庭街35号3栋2层1室	中介服务、物业管理等	500万	100	100	500万	投资设立
3	武汉市西江防汛物资仓储有限公司	1	有限公司	武汉市江岸区后湖街金桥大道20号(御景东方)商网1层1室	仓储服务、物业管理等	200万	100	100	8,106万	其他

2、在合营企业或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
武汉市汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司	武汉	武汉市江岸区洞庭街35号	历史风貌区的保护开发建设	45.00		权益法
武汉吉庆民俗街商业管理有限公司	武汉	武汉市江岸区大智路1号吉庆民俗街一期2区1栋5层1商室	企业管理咨询；商业运营管理	35.00		权益法
武汉东方飞马企业管理有限公司	武汉	武汉市江岸区上海街黎黄陂路7号1栋2层	企业管理咨询；企业营销策划	30.00		权益法
武汉平和仓企业管	武汉	武汉市江岸区上海街	房屋租赁、项目	35.00		权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
理咨询有限公司		青岛路 10 号	投资、管理咨询			法
武汉市文产谷企业管理咨询有限公司	武汉	武汉市江岸区胜利街 257 号	企业咨询管理、物业管理、房地产营销策划等	30.00		权益法
武汉营通高联实业有限公司	武汉	武汉市江岸区青岛路 10 号一层 A 栋(5)号	房地产开发经营;商品房销售;自有房屋租赁;企业管理咨询等	35.00		权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是武汉市江岸区国有资产监督管理办公室。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
	账面余额	账面余额
应收账款：		
武汉市汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司	4,595,637.67	
其他应收款：		
武汉市汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司	123,574,146.57	124,858,526.90
合 计	128,169,784.24	124,858,526.90

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
其他应付款：		
武汉市汉口历史文化风貌街区经营管理 有限责任公司	296,301,289.02	93,838,836.91
合 计	296,301,289.02	93,838,836.91

十、承诺及或有事项

本集团无重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本集团无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本集团无其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	25,000,000.00	78.22	7,500,000.00	30.00	17,500,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合 1	6,959,364.00	21.78	2,021,879.20	29.05	4,937,484.80
组合 2					
组合小计	6,959,364.00	21.78	2,021,879.20	29.05	4,937,484.80

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,959,364.00	100.00	9,521,879.20	29.79	22,437,484.80

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,000,000.00	78.22	7,500,000.00	30.00	17,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	6,959,364.00	21.78	1,133,882.80	16.29	5,825,481.20
组合 2					
组合小计	6,959,364.00	21.78	1,133,882.80	16.29	5,825,481.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,959,364.00	100.00	8,633,882.80	27.02	23,325,481.20

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年至 4 年 (含 4 年)	2,900,000.00	580,000.00	20.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	3,739,264.00	1,121,779.20	30.00
5 年以上	320,100.00	320,100.00	100.00
合 计	6,959,364.00	2,021,879.20	29.05

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,900,000.00	290,000.00	10.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	3,739,264.00	747,852.80	20.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	320,100.00	96,030.00	30.00
合 计	6,959,364.00	1,133,882.80	16.29

注：确定该组合的依据详见附注四、9。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账 龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年 末余额
信达恒昌花园资产包	25,000,000.00	5 年以上	78.23	7,500,000.00
车站街办事处	320,100.00	5 年以上	1.00	320,100.00
武汉电子产业集团	6,639,264.00	3-5 年	20.77	1,701,779.2
合 计	31,959,364.00		100.00	9,521,879.20

2、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	8,239,885.82	19,145,888.97
其他应收款	825,318,394.46	448,645,704.97
合 计	833,558,280.28	467,791,593.94

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	上年年末余额
武汉市黄浦科技园黄浦科技发展有限公司	2,000,000.00	4,605,556.00
武汉市江岸区房地产公司	6,239,885.82	14,540,332.97
合 计	8,239,885.82	19,145,888.97

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	95,804,275.48	11.53	5,361,561.15	5.60	90,442,714.33
组合 2	734,875,680.13	88.47			734,875,680.13
组合小计	830,679,955.61	100.00	5,361,561.15	0.65	825,318,394.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	830,679,955.61	100.00	5,361,561.15	0.65	825,318,394.46

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1	17,547,203.20	3.88	3,387,095.92	19.30	14,160,107.28
组合 2	434,485,597.69	96.12			434,485,597.69
组合小计	452,032,800.89	100.00	3,387,095.92	0.75	448,645,704.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	452,032,800.89	100.00	3,387,095.92	0.75	448,645,704.97

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	78,892,798.28	394,464.00	0.50
1年至2年 (含2年)	374,922.80	11,247.68	3.00
2年至3年 (含3年)	181,481.34	18,148.13	10.00
3年至4年 (含4年)	12,862.00	2,572.40	20.00
4年至5年 (含5年)	16,295,831.60	4,888,749.48	30.00
5年以上	46,379.46	46,379.46	100.00
合 计	95,804,275.48	5,361,561.15	5.60

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	645,305.36	3,226.53	0.50
1年至2年 (含2年)	235,480.11	7,064.40	3.00
2年至3年 (含3年)	12,862.00	1,286.20	10.00
3年至4年 (含4年)	16,295,831.60	3,259,166.32	20.00
4年至5年 (含5年)	344,816.66	103,445.00	30.00
5年以上	12,907.47	12,907.47	100.00
合 计	17,547,203.20	3,387,095.92	19.30

注：确定该组合的依据详见附注四、9。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
武汉岸房建筑工程有限公司	往来款	211,003,000.00	1 年以内	25.4	
汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司	往来款	105,716,462.67	1 年以内及 1-2 年	12.73	
武汉市江岸区人民政府劳动街道办事处	往来款	66,710,000.00	1 年以内	8.03	333,550.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
处					
武汉岸房动迁有限公司	往来款	13,000,000.00	1-2 年	1.56	
武汉市江岸区二七街办事处	往来款	9,640,000.00	4-5 年	1.16	2,892,000.00
合 计		406,069,462.67		48.88	3,225,550.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	741,593,600.00		741,593,600.00	660,533,600.00		660,533,600.00
对联营、合营企业投资	1,040,392,779.24		1,040,392,779.24	1,034,653,105.01		1,034,653,105.01
合 计	1,781,986,379.24		1,781,986,379.24	1,695,186,705.01		1,695,186,705.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉市江岸区房地产公司	655,533,600.00			655,533,600.00		
武汉众治社区服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉市西江防汛物		81,060,000.00		81,060,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
资仓储有限公司						
合 计	660,533,600.00	81,060,000.00		741,593,600.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		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、合营企业						
二、联营企业						
汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司	1,026,899,987.63			728,162.75		
武汉吉庆街民俗街商业管理有限公司	6,553,050.55			4,378,344.80		
武汉平和仓企业管理咨询有限公司				149,359.55		
武汉市文产谷企业管理	1,200,066.83			-91,342.10		

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		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
咨询有限公司						
武汉营通高联实业有限公司		3,500,000.00		-1,285,322.66		
武汉东方飞马企业管理有限公司				75,471.89		
小 计	1,034,653,105.01	3,500,000.00		3,954,674.23		
合 计	1,034,653,105.01	3,500,000.00		3,954,674.23		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
汉口历史文化风貌街区经营管理有限责任公司				1,027,628,150.38	
武汉吉庆街民俗街商业管理有限公司	1,715,000.00			9,216,395.35	
武汉平和仓企				149,359.55	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备	其他		
业管理咨询有 限公司					
武汉市文产谷 企业管理咨询 有限公司				1,108,724.73	
武汉营通高联 实业有限公司				2,214,677.34	
武汉东方飞马 企业管理有限 公司				75,471.89	
小 计	1,715,000.00			1,040,392,779.24	
合 计	1,715,000.00			1,040,392,779.24	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,371,223.87	2,724,241.48	39,901,525.15	8,638,263.55
其他业务	106,517,870.28	117,991,588.46	14,620,576.83	11,933,775.40
合 计	163,889,094.15	120,715,829.94	54,522,101.98	20,572,038.95

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,239,885.82	
权益法核算的长期股权投资收益	3,954,674.23	4,134,704.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	549,554.00	
其他		-0.4

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	10,744,114.05	4,134,703.78

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



营业执照

(副本)

1-5

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。



统一社会信用代码
91420106081978608B



名称 中重众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

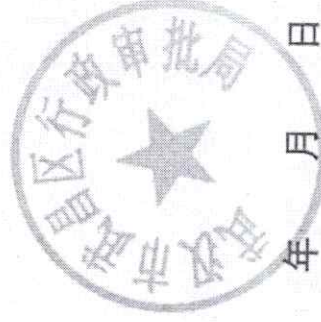
经营范围

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；基本建设年度财务审计、基本建设决算（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年11月06日

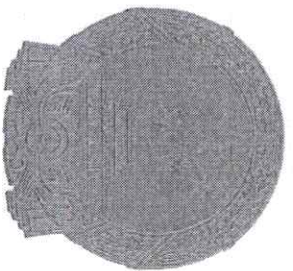
合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

2020 01 19
年 月 日



证书序号: 0002385

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 石文先



主任会计师:
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

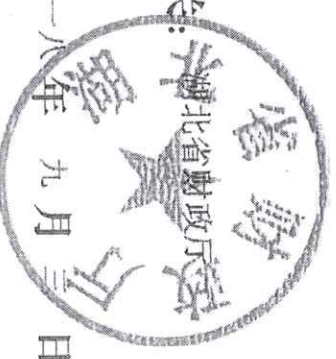
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

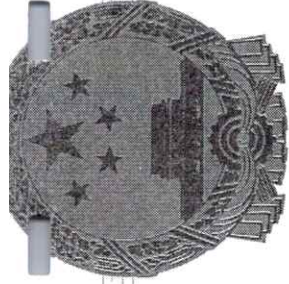
批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

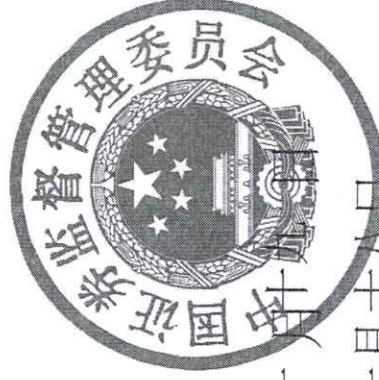


证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

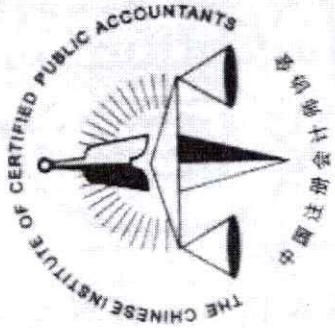
首席合伙人：石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十六日
证书有效期至: 二〇一二年十一月十六日

15



姓名: 李强

Full name: 李强

身份证号: 420106197312084032

出生日期: 1973-12-08

性别: 男

工作单位: 湖北中远会计师事务所

执业证书编号: 420106197312084032

年检日期: 2015年05月13日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检 合 续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年05月13日

证书编号: 420100050883
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 23 日
Date of Issuance

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

事务所
CPAs

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

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李彦斌 (420100050393)

2013年已通过



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

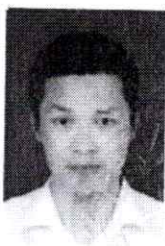
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

李彦斌 (420100050893)

2019年已通过



9



姓 名 罗志雄
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1983-08-07
 Date of birth 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位 通合伙
 Working unit
 身份证号码 420116198308074550
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

罗志雄 (420100050036)

2018年已通过



证书编号 420100050036
 No. of Certificate

批准注册协会 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 2017 年 08 月 27 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

罗志雄 (420100050236)

2019年已通过



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

