

天津松江股份有限公司
审 计 报 告
2018 年 12 月 31 日

审 计 报 告

众环审字(2019)200002 号

天津松江股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了天津松江股份有限公司(以下简称“天津松江公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了天津松江公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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,我们独立于天津松江公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。除与持续经营相关的重大不确定性部分所描述的事项外,我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 商誉减值测试

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
参见合并财务报表附注七、16 所述,2017 年天津松江公司因非同一控制下合并天津卓朗科技发展有限公司确认商誉 46,483.09 万元。按照企业会计准则的要求,管理层需要每年对商誉进行减值测试,以判断是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值,对商誉进行减值测试,资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。	(1) 了解与商誉减值评估相关的内部控制,包括关键假设及减值计提金额的复核和审批; (2) 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质,利用内部评估专家的工作,对独立评估师的工作成果进行复核。 (3) 通过与过往业绩、管理层预算和预测进行比较,评价公司编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断是否合理; (4) 通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较,评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
由于商誉金额重大，且在测试过程中管理层需要作出重大判断和估计，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。	率是否合理； (5)对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

四、 其他信息

天津松江公司管理层对其他信息负责。其他信息包括天津松江公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

天津松江公司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，管理层负责评估天津松江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天津松江公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津松江公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对天津松江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天津松江公司不能持续经营。

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

(六) 就天津松江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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 黄秀娟
(项目合伙人)



中国注册会计师: 邵雯



中国

武汉

2019年4月24日



合并资产负债表(资产)

会合01表

单位:人民币元

编制单位:天津松江股份有限公司

资 产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	七、1	1,052,559,027.30	1,344,072,432.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	七、2	962,362,370.93	460,149,234.95
预付款项	七、3	344,673,355.14	258,234,805.18
其他应收款	七、4	734,259,344.71	724,447,984.37
存货	七、5	5,248,278,967.26	7,364,525,261.81
持有待售资产	七、6		119,751,953.07
一年内到期的非流动资产	七、7	249,024,000.00	114,066,000.00
其他流动资产	七、8	643,050,540.62	840,849,207.58
流动资产合计		9,234,207,605.96	11,226,096,879.72
非流动资产:			
可供出售金融资产	七、9	12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、10	21,010,872.44	27,819,792.34
长期股权投资	七、11	115,742,908.97	189,895,297.64
投资性房地产	七、12	1,711,386,849.52	871,862,488.35
固定资产	七、13	448,761,325.22	238,897,057.86
在建工程	七、14	521,582,984.36	77,971,765.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、15	315,891,157.49	107,046,166.30
开发支出			
商誉	七、16	464,830,932.10	464,830,932.10
长期待摊费用	七、17	2,402,453.91	3,011,107.99
递延所得税资产	七、18	299,927,368.76	224,764,688.22
其他非流动资产	七、19	775,336,176.03	1,376,677,953.67
非流动资产合计		4,688,873,028.80	3,594,777,250.36
资产总计		13,923,080,634.76	14,820,874,130.08

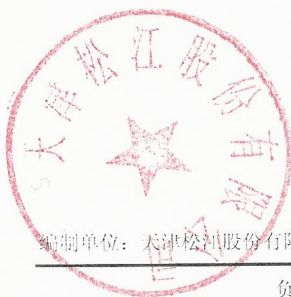
法定代表人:曹立明

主管会计工作负责人:庞国栋

会计机构负责人:李延平



本报告书共124页第1页



合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01表

编制单位: 天津松江股份有限公司

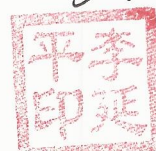
单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日星期一	2017年12月31日星期日
流动负债:			
短期借款	七、21	1,271,989,615.71	1,267,958,750.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	七、22	2,276,423,316.56	1,309,428,941.53
预收款项	七、23	532,994,572.31	1,569,441,449.19
应付职工薪酬	七、24	7,383,268.04	13,551,010.37
应交税费	七、25	214,826,447.90	184,236,542.28
其他应付款	七、26	1,265,448,744.01	956,218,842.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	4,334,337,686.97	3,781,762,871.00
其他流动负债	七、28	25,588,888.52	26,083,111.68
流动负债合计		9,928,992,540.02	9,108,681,518.12
非流动负债:			
长期借款	七、29	2,130,168,728.00	3,590,992,925.00
应付债券			
长期应付款	七、30	263,044,208.33	126,451,028.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、31	3,145,831.43	3,356,951.15
递延所得税负债	七、18	80,300,769.13	98,615,440.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,476,659,536.89	3,819,416,345.56
负债合计		12,405,652,076.91	12,928,097,863.68
股东权益:			
股本	七、32	935,492,615.00	935,492,615.00
其他权益工具			
资本公积	七、33	1,148,850,336.06	1,148,850,336.06
其他综合收益	七、34	-5,851,693.50	-5,045,229.75
盈余公积	七、35	205,192,790.69	205,192,790.69
未分配利润	七、36	-1,046,636,025.70	-659,695,441.78
归属于母公司股东权益合计		1,237,048,022.55	1,624,795,070.22
少数股东权益		280,380,535.30	267,981,196.18
股东权益合计		1,517,428,557.85	1,892,776,266.40
负债和股东权益总计		13,923,080,634.76	14,820,874,130.08

法定代表人:曹立明

主管会计工作负责人:张同林

会计机构负责人:李延平





合并利润表

会合02表

编制单位：天津松江股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入		3,193,158,888.73	1,475,784,468.85
其中：营业收入	七、37	3,193,158,888.73	1,475,784,468.85
二、营业总成本		3,619,601,523.92	2,352,446,411.89
其中：营业成本	七、37	2,524,276,529.55	1,172,395,791.09
税金及附加	七、38	124,931,231.72	64,643,008.92
销售费用	七、39	58,209,470.87	100,427,185.58
管理费用	七、40	134,739,822.97	142,482,976.56
研发费用	七、41	38,649,533.91	5,414,346.76
财务费用	七、42	689,508,281.28	652,734,278.92
其中：利息费用	七、42	684,582,285.10	697,670,290.86
利息收入	七、42	22,656,005.70	49,990,806.52
资产减值损失	七、43	49,286,653.62	214,348,824.06
加：其他收益	七、44	9,678,086.89	2,720,101.69
投资收益（损失以“-”号填列）	七、45	2,917,336.75	1,208,902,296.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、45	3,890,084.57	118,224,237.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、46	-82,808.61	1,031,780.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-413,930,020.16	335,992,235.82
加：营业外收入	七、47	1,786,538.83	492,267.53
减：营业外支出	七、48	17,089,910.52	22,135,271.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-429,233,391.85	314,349,231.97
减：所得税费用	七、49	-58,985,874.82	175,689,294.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-370,247,517.03	138,659,937.45
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-370,247,517.03	138,659,937.45
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）		-386,940,583.92	199,778,775.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,693,066.89	-61,118,837.78
六、其他综合收益的税后净额	七、50	-806,463.75	-5,045,229.75
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-806,463.75	-5,045,229.75
（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		-806,463.75	-5,045,229.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-806,463.75	-5,045,229.75
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			
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		-371,053,980.78	133,614,707.70
归属于母公司股东的综合收益总额		-387,747,047.67	194,733,545.48
归属于少数股东的综合收益总额		16,693,066.89	-61,118,837.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、51	-0.41	0.21
（二）稀释每股收益	七、51	-0.41	0.21

法定代表人：曹立明

主管会计工作负责人：陈国栋

会计机构负责人：李延平





合并现金流量表

会合03表

单位：人民币元

编制单位：天津松江股份有限公司

项目	附注	2018年度	2017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		1,940,760,664.44	2,165,450,442.96
收到的税费返还			2,733,129.64
收到其他与经营活动有关的现金	七、52（1）	1,961,609,586.36	1,953,436,868.44
经营活动现金流入小计		3,902,370,250.80	4,121,620,441.04
购买商品、接受劳务支付的现金		848,842,682.10	2,546,666,865.81
支付给职工以及为职工支付的现金		120,011,637.89	72,968,793.92
支付的各项税费		105,050,615.82	332,209,398.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、52（2）	1,250,474,677.51	1,854,313,321.83
经营活动现金流出小计		2,324,379,613.32	4,806,158,380.52
经营活动产生的现金流量净额		1,577,990,637.48	-684,537,939.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,400,000.00	695,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,572,069.51	267,592,686.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,800.00	40,207,068.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,057,595,712.24
收到其他与投资活动有关的现金	七、52（3）		309,131,683.58
投资活动现金流入小计		106,166,869.51	2,369,527,150.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,507,229.77	204,857,678.36
投资支付的现金			464,110,075.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			803,626,736.12
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		427,507,229.77	1,472,594,490.11
投资活动产生的现金流量净额		-321,340,360.26	896,932,660.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			70,800,000.00
取得借款收到的现金		3,930,927,615.71	2,964,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、52（4）	1,401,052,459.15	1,560,240,300.00
筹资活动现金流入小计		5,331,980,074.86	4,595,940,300.00
偿还债务支付的现金		4,694,331,711.55	3,261,711,115.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		550,558,045.80	631,254,146.92
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	七、52（5）	1,721,551,040.92	1,190,016,371.06
筹资活动现金流出小计		6,966,440,798.27	5,082,981,633.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,634,460,723.41	-487,041,333.82
四、汇率变动对现金的影响		56.27	-68.87
五、现金及现金等价物净增加额		-377,810,389.92	-274,646,681.65
加：期初现金及现金等价物余额		503,406,458.05	778,053,139.70
六、期末现金及现金等价物余额		125,596,068.13	503,406,458.05

法定代表人：曹立明

主管会计工作负责人：陈国栋

会计机构负责人：李延平





合并股东权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项 目	2018年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	935,492,615.00	1,148,850,336.06		-5,045,229.75	205,192,790.69	-659,695,441.78	267,981,196.18	1,892,776,266.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	935,492,615.00	1,148,850,336.06		-5,045,229.75	205,192,790.69	-659,695,441.78	267,981,196.18	1,892,776,266.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-806,463.75		-386,940,583.92	12,399,339.12	-375,347,708.55
（一）综合收益总额				-806,463.75		-386,940,583.92	16,693,066.89	-371,053,980.78
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	935,492,615.00	1,148,850,336.06		-5,851,693.50	205,192,790.69	-1,046,636,025.70	280,380,535.30	1,517,428,557.85

法定代表人曹立明



主管会计工作负责人庞国栋

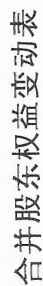


李延平

本报告期内共124页第5页



会计机构负责人李延平



单位: 人民币元

2017年度

QUESTION

ANSWER

项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	935,492,615.00	1,148,475,479.73			157,270,931.08	108,785,288.12	1,538,471,956.53
二、本年年初余额	935,492,615.00	1,148,475,479.73			157,270,931.08	108,785,288.12	1,538,471,956.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		374,856.33		-5,045,229.75	47,921,859.61	159,195,908.06	354,304,309.87
（一）综合收益总额				-5,045,229.75		-61,118,837.78	133,614,707.70
（二）股东投入和减少资本						224,592,266.97	224,592,266.97
1. 股东投入普通股						224,592,266.97	224,592,266.97
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					47,921,859.61	-4,371,235.21	-4,371,235.21
1. 提取盈余公积					47,921,859.61		
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配					-47,921,859.61		
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	935,492,615.00	1,148,850,336.06		-5,045,229.75	205,192,790.69	267,981,196.18	1,892,776,766.40
		374,856.33				93,714.08	468,570.41

三、管会工作负责人:庞国栋

二、廖国栋

会计机构负责人:李延平





资产负债表(资产)

会企01表

编制单位:天津松江股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2018年12月31日星期一	2017年12月31日星期日
流动资产:			
货币资金		17,128,995.07	116,817,619.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	3,526,181.42	284,903.77
预付款项			
其他应收款	十六、2	3,166,699,668.05	3,478,909,489.27
存货		109,485,373.27	302,153,230.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		486,300,000.00	13,000,000.00
其他流动资产		3,107,572.60	16,051,675.13
流动资产合计		3,786,247,790.41	3,927,216,918.07
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,607,918,991.66	5,612,128,143.41
投资性房地产		264,408,392.30	78,958,302.69
固定资产		39,681,791.98	42,654,249.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,015,547.87	1,603,372.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,173,326.03	4,706,830.48
其他非流动资产		69,939,853.66	600,623,606.39
非流动资产合计		6,036,137,903.50	6,340,674,504.66
资产总计		9,822,385,693.91	10,267,891,422.73

法定代表人:曹立明

主管会计工作负责人:庞国栋

会计机构负责人:李延平





资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位: 天津松江股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2018年12月31日星期一	2017年12月31日星期日
流动负债:			
短期借款		76,000,000.00	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			
应付票据及应付账款		17,054,207.35	20,245,574.81
预收款项		1,402,774.47	1,197,935.15
应付职工薪酬		60,544.04	59,330.72
应交税费		5,829,349.41	1,152,372.03
其他应付款		3,972,719,657.49	4,220,386,923.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,290,000,000.00	830,297,075.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,363,066,532.76	5,173,339,211.17
非流动负债:			
长期借款		508,000,000.00	938,202,925.00
应付债券			
长期应付款		63,225,514.28	126,451,028.56
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		571,225,514.28	1,064,653,953.56
负债合计		5,934,292,047.04	6,237,993,164.73
股东权益:			
股本		935,492,615.00	935,492,615.00
资本公积		2,605,387,233.38	2,605,387,233.38
减: 库存股			
其他综合收益		-5,593,455.00	-4,786,991.25
盈余公积		62,508,664.38	62,508,664.38
未分配利润		290,298,589.11	431,296,736.49
股东权益合计		3,888,093,646.87	4,029,898,258.00
负债和股东权益总计		9,822,385,693.91	10,267,891,422.73

法定代表人:曹立明

主管会计工作负责人:庞国栋

会计机构负责人:李延平



本报告书共124页第8页



利润表

会企02表

编制单位：天津松江股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	53,395,002.35	45,851,563.76
减：营业成本	十六、4	8,398,424.41	7,922,764.61
税金及附加		2,462,960.21	4,479,173.08
销售费用		2,991,200.28	6,287,379.44
管理费用		39,639,608.56	42,964,004.40
研发费用			
财务费用		184,170,941.70	85,653,282.99
其中：利息费用		345,932,845.07	257,733,521.54
利息收入		161,819,191.06	173,223,787.32
资产减值损失		12,213,498.31	5,345,603.35
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	7,035,633.35	819,319,182.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,845,549.97	86,599,180.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,031,780.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-189,445,997.77	713,550,318.86
加：营业外收入		318,134.59	164,282.95
减：营业外支出		67,958.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-189,195,821.68	713,714,601.81
减：所得税费用		-48,197,674.30	179,746,086.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-140,998,147.38	533,968,514.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-806,463.75	-4,786,991.25
（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		-806,463.75	-4,786,991.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-806,463.75	-4,786,991.25
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			
六、综合收益总额		-141,804,611.13	529,181,523.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：曹立明

主管会计工作负责人：陈国栋

会计机构负责人：李延平



本报告书共124页第9页





现金流量表

会企03表

单位：人民币元

编制单位：天津松江股份有限公司

项 目	附注	2018年度	2017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		7,709,809.09	11,324,665.24
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,825,977,319.83	1,611,896,425.51
经营活动现金流入小计		4,833,687,128.92	1,623,221,090.75
购买商品、接受劳务支付的现金		101,745.00	1,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		31,307,141.07	24,115,795.01
支付的各项税费		-3,968,822.44	68,336,263.48
支付的其他与经营活动有关的现金		4,925,107,764.61	2,286,678,059.79
经营活动现金流出小计		4,952,547,828.24	2,380,130,118.28
经营活动产生的现金流量净额		-118,860,699.32	-756,909,027.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		60,100,000.00	464,100,000.00
取得投资收益所收到的现金		172,069.51	102,655,846.85
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			903,931,523.81
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		10,013,986.67	577,783,168.24
投资活动现金流入小计		70,286,056.18	2,048,470,538.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,611.65	394,632.90
投资所支付的现金		114,130,922.86	1,402,845,942.86
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		114,156,534.51	1,403,240,575.76
投资活动产生的现金流量净额		-43,870,478.33	645,229,963.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		261,500,000.00	868,500,000.00
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金		295,400,000.00	366,480,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		556,900,000.00	1,234,980,000.00
筹资活动现金流入小计		256,000,000.00	970,000,000.00
偿还债务所支付的现金		157,242,447.00	154,527,849.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		80,615,000.00	148,906,564.36
支付的其他与筹资活动有关的现金		493,857,447.00	1,273,434,414.33
筹资活动现金流出小计		63,042,553.00	-38,454,414.33
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-99,688,624.65	-150,133,478.72
加：期初现金及现金等价物余额		116,817,619.72	266,951,098.44
六、期末现金及现金等价物余额		17,128,995.07	116,817,619.72

法定代表人：曹立明

主管会计工作负责人：陈国栋

会计机构负责人：李延平





股东权益变动表

会计04表
单位：人民币元

项 目	2018年度					
	股本	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	935,492,615.00	2,605,387,233.38		-4,786,991.25	62,508,664.38	431,296,736.49
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	935,492,615.00	2,605,387,233.38		-4,786,991.25	62,508,664.38	431,296,736.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-806,463.75		-140,998,147.38
（一）综合收益总额				-806,463.75		-140,998,147.38
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	935,492,615.00	2,605,387,233.38		-5,593,455.00	62,508,664.38	290,298,589.11
						3,888,093,646.87



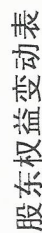
法定代表人：曹立明

主管会计工作负责人：庞国栋



会计机构负责人：李延平





单位: 人民币元

[illegible]

主管会计工作负责人:庞国栋

本報告書共124頁第12頁

会计机构负责人:李延平

杭州 杭州

外興
內固

天津松江股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

天津松江股份有限公司（原名华通天香集团股份有限公司，2009年11月18日更现名，以下简称“本公司”、“公司”或“天津松江”）于1992年7月30日在经福建省经济体制改革委员会闽体改[1992]048号文批准，由福清市粮食局高山油厂为主改制，并联合福建宏裕粮油开发公司、福清市粮食经济开发总公司共同发起设立的定向募集股份有限公司，经福建省经济体制改革委员会闽体改[1992]131号文确认成立，现总部位于天津市西青区友谊南路与外环线交口东北侧环岛西路天湾园公建1号楼。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：天津华苑产业区海泰发展六道6号海泰绿色产业基地A座4—061室

本公司总部办公地址：天津市西青区友谊南路与外环线交口东北侧环岛西路天湾园公建1号楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为房地产、软件和信息技术服务业。

本公司经批准的经营范围：以自有资金对房地产、高新技术产业、公用事业、环保业、物流业、能源、建材、建筑行业、文化体育卫生行业、旅游业、餐饮娱乐业、传媒业、园林绿化业、证券业、城市基础设施进行投资；房屋租赁；房地产开发；商品房销售；云计算技术、互联网、物联网、传感网通信技术的开发、转让、咨询、服务；信息系统集成服务；通信工程、电子系统工程的设计、施工、技术咨询；货物及技术的进出口业务；房地产信息咨询；批发和零售业；房屋代理销售；工程项目管理。（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）

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为天津滨海发展投资控股有限公司，间接控股股东为天津市政建设集团有限公司，实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

二、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的二级子公司11家，三级子公司13家，共计24家，详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化详见附注八、1。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权

益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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，本公司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，本公司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。

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；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公司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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等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，且本公司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，本公司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贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和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。

贷款和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，本公司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。

本公司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。

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。

本公司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。

(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。本公司（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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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

当本公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、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

本公司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）坏账准备的确认标准、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

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。公司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

本公司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。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	本组合为以合并范围内关联方为信用风险特征划分组合
内部职工备用金借款组合	本组合为以与交易对象关系及款项性质为信用风险特征划分组合

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。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
内部职工备用金借款组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

1) 房地产业务

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, 下同)	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	50.00	50.00

2) 软件和信息技术服务业务

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, 下同)		
其中: 6 个月以内	0.50	0.50
7-12 个月	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收的融资租赁款根据其可收回性评估计提，监测应收融资租赁款的资产质量时参照中国银行业监督管理委员会为其监管下金融机构所颁布有关资产质量指引，采纳五个类别的分类系统对应收融资租赁款进行分类，具体计提比例如下：

组合名称	计提比例 (%)
正常：未存在逾期	0.50
关注：逾期 1-3 个月 (含)	2.00
次级：逾期 3-12 个月 (含)	15.00
可疑：逾期 12 个月以上	25.00
损失：个别认定	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。

（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。

11、存货

（1）存货的分类

存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括开发产品、开发成本、出租开发产品。非开发产品包括原材料、库存商品、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。领用和发出时按加权平均法计价。

本公司开发成本项目包括前期费用、建筑安装工程费、拆迁费用、市政及公建配套费用等。费用的归集分摊方法如下：

①土地开发前期费用包括在地产开发前发生的费用，一般按地块归集，两个以上地块共同发生的费用根据各地块建筑面积分摊。

②建筑安装工程费：根据实际业态分摊，属于共有的按建筑面积分摊。

③拆迁费用：红线内拆迁费用直接计入该地块成本；红线外拆迁费用，属区间市政道路的，原则上由道路两侧的地块各分担一半；市政及公建配套设施用地、主干道及其他地带的拆迁费用，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。还迁商品房价值按照所有业态的建筑面积进行分摊。

④市政及公建配套费用包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。上述建造成本在工程竣工验收后，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。区域内非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施，无偿交付管理部门使用，其所需建设费用，计入开发成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持

有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损

失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

14、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。

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。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5.00	20-30 年	3.17-4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年、30 年	5.00	4.75、3.17
机器设备	5 年、15 年	5.00	19.00、7.92
运输设备	10 年	5.00	9.50
办公设备及其他	5 年	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、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五、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

19、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。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

24、质量保证金核算方法

在支付建安工程结算款时，按合同确定的质量保证金比例进行扣款并在“应付账款”科目下分单位核算。质量保证期满，未发生工程质量问题，则根据公司工程管理及合约部门的通知退还质量保证金。

25、收入

(1) 商品销售收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

①房地产相关业务：房地产销售

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，并在买受人签收本公司发出的入住通知单、取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时(通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排)确认销售收入的实现；本公司处置投资性房地产时，在相关资产权属办理转移完毕，并取得买方按销售合同约定的付款证明时确认销售收入的实现。本公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

②软件和信息技术服务业务：商品销售主要包括 IT 产品分销、含嵌入式软件集成电路销售、软件销售等销售收入。

A.硬件类商品销售公司销售硬件类商品，在客户收到商品并验收后，按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确认销售收入。

B.软件类商品销售公司销售软件类商品，包括需要实施安装方案和不需要实施安装方案两种类型，需要实施安装方案的参照“附注五、25、(3)”确认相关收入，不需要实施安装方案在客户收到商品并验收后，按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确认销售收入。

(2) 出租收入。

按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

(3) 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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（4）建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 合同总收入能够可靠地计量；
- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D. 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 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。

B. 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。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理暂行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暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A. 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。

B. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、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）本公司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）本公司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）本公司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) 本公司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。

29、套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量或公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入所有者权益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，则将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入所有者权益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入所有者权益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自所有者权益中转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入所有者权益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入所有者权益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入所有者权益的利得和损失，在处置境外经营时，自所有者权益转出，计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

②个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

本公司执行财会[2018]15 号文件对比较报表的主要影响如下：

报表项目	合并财务报表			母公司财务报表		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
应收票据	172,000.00	-172,000.00				
应收账款	459,977,234.95	-459,977,234.95				
应收票据及应收账款		460,149,234.95	460,149,234.95			
应收利息	36,412,568.36	-36,412,568.36		17,392,393.32	-17,392,393.32	
应收股利	17,390,243.40	-17,390,243.40		797,804,370.99	-797,804,370.99	
其他应收款	670,645,172.61	53,802,811.76	724,447,984.37	2,663,712,724.96	815,196,764.31	3,478,909,489.27
应付票据	84,729,087.53	-84,729,087.53				
应付账款	1,224,699,854.00	-1,224,699,854.00				
应付票据及应付账款		1,309,428,941.53	1,309,428,941.53			
应付利息	27,348,267.82	-27,348,267.82		5,039,098.61	-5,039,098.61	
应付股利	68,992,016.67	-68,992,016.67				
其他应付款	859,878,557.58	96,340,284.49	956,218,842.07	4,215,347,824.85	5,039,098.61	4,220,386,923.46
管理费用	147,897,323.32	-5,414,346.76	142,482,976.56			
研发费用		5,414,346.76	5,414,346.76			

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《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，或者本公司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

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

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

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%（原适用税率17%）、10%（原适用税率11%）、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按应税收入5%的征收率简易征收。
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2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

税种	具体税率情况
契税	按土地使用权的出让金额的3%计缴。
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额，按超率累进税率30%-60%。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本集团销售商品，自2018年5月1日起税率调整为16%，本集团提供建筑服务，自2018年5月1日起税率调整为10%。

2、税收优惠及批文

2016年度本公司控股子公司天津卓朗科技发展有限公司被认定为高新技术企业，取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201612000046，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2016年度、2017年度和2018年度企业所得税适用税率为15%。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，公司及所属子公司在销售其自行开发生产的软件产品，按17%（自2018年5月1日起调整为16%）税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

七、合并财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，期初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,676.30
银行存款	738,178,192.51	503,403,781.75
其他货币资金	314,380,834.79	840,665,974.71
合计	1,052,559,027.30	1,344,072,432.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2018年12月31日，本公司使用权受到限制的货币资金为926,962,959.17元，详见附注七、20“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	172,000.00
应收账款	962,312,370.93	459,977,234.95
合计	962,362,370.93	460,149,234.95

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	172,000.00
合计	50,000.00	172,000.00

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,740,756.00	
合计	6,740,756.00	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(5) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,630,000.00	0.57	5,630,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	981,566,042.41	99.43	19,253,671.48	1.96	962,312,370.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	987,196,042.41	100.00	24,883,671.48	2.52	962,312,370.93

(续)

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	5,630,000.00	1.19	5,630,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	468,133,176.64	98.81	8,155,941.69	1.74	459,977,234.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	473,763,176.64	100.00	13,785,941.69	2.91	459,977,234.95

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津瑞金国际学校	5,630,000.00	5,630,000.00	100.00	已申请强制执行，暂找不到债务人，收回可能性极小
合计	5,630,000.00	5,630,000.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

A、房地产业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,626,080.01	1,313,519.00	0.50
1-2 年	1,865,199.01	93,259.95	5.00
2-3 年	587,806.84	117,561.37	20.00
3-4 年	621,440.98	310,720.49	50.00
4-5 年	1,351,470.07	675,735.04	50.00
5 年以上	8,440,477.05	4,220,238.53	50.00
合计	288,492,473.96	6,731,034.38	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,410,391.12	21,248.65	0.50
1-2 年	677,385.84	33,869.29	5.00
2-3 年	621,440.98	124,288.19	20.00
3-4 年	1,351,470.07	675,735.04	50.00
4-5 年	311,207.10	155,603.55	50.00
5 年以上	9,329,269.95	4,664,634.98	50.00
合计	16,701,165.06	5,675,379.70	

B、软件信息服务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	490,098,554.97	2,402,164.97	0.50
7-12 个月	14,105,813.92	423,174.42	3.00
1-2 年	188,318,156.00	9,415,907.80	5.00
2-3 年	327,281.56	65,456.31	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	39,142.00	31,313.60	80.00
5 年以上	184,620.00	184,620.00	100.00
合计	693,073,568.45	12,522,637.10	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	449,930,657.20	2,249,653.30	0.50
7-12 个月	143,741.92	4,312.26	3.00
1-2 年	1,127,990.66	56,399.53	5.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年			20.00
3-4 年	45,001.80	22,500.90	50.00
4-5 年	184,620.00	147,696.00	80.00
合计	451,432,011.58	2,480,561.99	

确定该组合的依据详见附注五、10。

(6) 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 11,097,729.79 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
天津市万江商业运营管理有限公司	212,448,413.49	21.52	997,587.03
长春通邑投资有限公司	183,569,031.23	18.59	7,220,465.61
北京优创世纪科技有限公司	85,869,853.62	8.70	429,349.27
思创数码科技股份有限公司	62,279,327.14	6.31	311,396.64
江西森科实业股份有限公司	44,422,500.00	4.50	222,112.50
合计	588,589,125.48	59.62	9,180,911.05

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	174,782,835.82	50.71	135,828,681.86	52.60
1-2 年	48,600,023.59	14.10	424,123.42	0.16
2-3 年	166,030.00	0.05	1,068,668.90	0.42
3 年以上	121,124,465.73	35.14	120,913,331.00	46.82
合计	344,673,355.14	100.00	258,234,805.18	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为工程款，因未办理工程结算所致。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
天津市雍阳公路工程集团有限公司	115,074,000.00	33.39
天津市优谦商贸有限公司	60,600,000.00	17.58
天津市三鼎建筑工程有限公司	44,517,800.10	12.92

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
深圳市晟立达电子有限公司	44,163,706.05	12.81
天津灏芯迅科科技有限公司	31,509,759.50	9.14
合计	295,865,265.65	85.84

4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	48,603,981.55	36,412,568.36
应收股利		17,390,243.40
其他应收款	685,655,363.16	670,645,172.61
合计	734,259,344.71	724,447,984.37

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	41,412,754.17	28,022,500.02
委托贷款	5,135,833.33	8,390,068.34
融资租赁项目	2,055,394.05	
合计	48,603,981.55	36,412,568.36

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末账面余额	已计提坏账准备	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其原因
新乡市松江房地产开发有限公司①	3,990,000.00	997,500.00	逾期12个月以上	借款单位资金紧张	是，按照政策计提
新乡市松江房地产开发有限公司②	1,960,000.00	490,000.00	逾期12个月以上	借款单位资金紧张	是，按照政策计提

①本公司控股子公司天津松江集团有限公司（以下简称“松江集团”）委托第三方金融机构向新乡市松江房地产开发有限公司（以下简称“新乡松江”）发放金额为 9,000.00 万元的委托贷款，年利率为 12%，期限为自 2015 年 11 月 11 日至 2016 年 5 月 10 日止，到期一次还本付息，松江集团已按合同约定计提应收利息 399.00 万元。新乡松江未能如期偿还该笔委托贷款，松江集团已按照公司会计政策对该笔委托贷款本金及利息分别计提了 25% 的坏账准备。

②本公司控股子公司深圳市梅江南投资发展有限公司（以下简称“深圳梅江南”）委托第三方金融机构向新乡市松江房地产开发有限公司（以下简称“新乡松江”）发放金额为 4,000.00 万元的委托贷款，年利率为 12%，期限为自 2015 年 11 月 11 日至 2016 年 5 月 10 日止，到期一次还本付息，深圳梅江南已按合同约定计提应收利息 196.00 万元。新乡松江未能如期偿还该笔委托贷款，深圳梅江南已按照公司会计政策对该笔委托贷款本金及利息分别计提了 25% 的坏账准备。

新乡松江控股母公司深圳市利诗源投资有限责任公司于 2014 年 11 月 17 日与天津松江签订股权质押协议, 将其持有的新乡松江 100% 股权质押给天津松江, 协议约定股权质押期限为 2014 年 11 月 10 日至 2017 年 11 月 9 日, 并于 2014 年 11 月 17 日完成了股权出质登记手续。

因新乡松江资金紧张无法按期偿还委托贷款本金及利息, 2016 年 12 月 30 日, 公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司控股子公司实施债务重组方案的议案》, 同意新乡松江以其开发的松江·帕提欧项目的足值房产通过以房抵款方式抵付给公司控股子公司, 用于清偿所欠委托贷款本息。双方经协商一致后于 2018 年 12 月 25 日签订《抵账房包销协议》, 将新乡松江拟抵偿给松江集团的房源由新乡松江进行包销, 以人民币 9,399.00 万元包销房款偿还松江集团对新乡松江的委托贷款本息。并约定新乡松江控股母公司深圳市利诗源投资有限责任公司质押给松江集团作为包销保证。由于前述质押尚未解除, 截至期末新乡松江 100% 股权仍质押给天津松江。

截至报告日, 新乡松江根据《抵账房包销协议》陆续还款 3,600.00 万元。

以下是与应收股利有关的附注:

(3) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
天津松江花样年置业有限公司		17,390,243.40
合计		17,390,243.40

(4) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

以下是与其他应收款有关的附注:

(5) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,048,543.30	1.09	12,048,543.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,091,073,600.16	98.79	405,418,237.00	37.16	685,655,363.16
1、账龄组合	1,089,527,506.42	98.65	405,418,237.00	37.21	684,109,269.42
2、内部职工备用金借款组合	1,546,093.74	0.14			1,546,093.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,335,760.11	0.12	1,335,760.11	100.00	
合计	1,104,457,903.57	100.00	418,802,540.41	37.92	685,655,363.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账	12,048,543.30	1.12	12,048,543.30	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,061,900,605.50	98.76	391,255,432.89	36.84	670,645,172.61
1、账龄组合	1,060,660,165.06	98.64	391,255,432.89	36.89	669,404,732.17
2、内部职工备用金借款组合	1,240,440.44	0.12			1,240,440.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,335,760.11	0.12	1,335,760.11	100.00	
合计	1,075,284,908.91	100.00	404,639,736.30	37.63	670,645,172.61

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市怡康苑房地产开发有限公司	1,739,436.00	1,739,436.00	100.00	失去联系，工商查询显示经营异常。
天津市国土资源和房屋管理局静海县国土资源局分局	10,309,107.30	10,309,107.30	100.00	受让土地使用权时缴纳的税费及资本化利息等，后政府变更该宗地用途，土地出让协议作废，预计除土地款外的支出款项无法收回。
合计	12,048,543.30	12,048,543.30		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

A、房地产业务

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,303,498.32	86,517.46	0.50
1-2 年	46,111,690.73	2,305,584.54	5.00
2-3 年	93,453,634.54	18,690,726.90	20.00
3 年以上	760,891,395.64	380,444,639.15	50.00
合计	917,760,219.23	401,527,468.05	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,542,374.64	239,425.70	0.50
1-2 年	207,355,657.66	10,367,782.88	5.00
2-3 年	19,807,042.97	3,961,408.60	20.00
3 年以上	752,401,773.00	376,185,886.52	50.00
合计	1,027,106,848.27	390,754,503.70	

B、软件信息服务

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	103,790,791.42	495,621.25	0.50
7-12 个月	6,955,682.62	244,041.75	3.00
1-2 年	60,353,711.15	3,017,685.55	5.00
2-3 年	667,102.00	133,420.40	20.00
合计	171,767,287.19	3,890,768.95	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	22,793,598.19	113,102.85	0.50
7-12 个月	7,507,979.90	225,239.40	3.00
1-2 年	3,251,738.70	162,586.94	5.00
合计	33,553,316.79	500,929.19	

确定该组合的依据详见附注五、10。

2017 年度本公司之控股子公司天津卓朗科技发展有限公司与天津鹰之眼生物科技有限公司（以下简称“鹰之眼”）签署独家授权销售协议，鹰之眼作为供应商对公司进行供货。2018 年，鹰之眼未能进行正常供货。截至 2018 年 12 月 31 日，卓朗科技预付款货款余额 47,345,800.00 元，转为其他应收款核算，账龄为 1-2 年。

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
内部职工备用金借款组合	1,546,093.74		
合计	1,546,093.74		

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
内部职工备用金借款组合	1,240,440.44		
合计	1,240,440.44		

内部职工备用金借款组合不计提坏账准备。

确定该组合的依据详见附注五、10。

④期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海超智桑拿泳池设备有限公司	646,000.00	646,000.00	100.00	长期无业务往来，失去联系，预计无法收回
其他	689,760.11	689,760.11	100.00	长期无业务往来，失去联系

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				系，预计无法收回
合计	1,335,760.11	1,335,760.11	100.00	—

(6) 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 14,162,804.11 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	940,311,261.85	992,508,415.76
职工借款	2,186,029.20	1,931,457.76
押金、保证金	147,359,361.49	70,289,424.13
应收补贴款	2,678,448.28	
其他	11,922,802.75	10,555,611.26
合计	1,104,457,903.57	1,075,284,908.91

(8) 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
天津市静海区团泊新城开发建设总公司	体育转让款	732,091,348.19	3 年以上	66.29	366,045,674.10
天津招江投资有限公司	往来款	85,556,283.55	1 年以内： 2,000,000.00 元； 2-3 年： 83,556,283.55 元	7.75	16,721,256.71
天津市电信器材有限公司	履约保证金	50,000,000.00	1-6 个月	4.53	250,000.00
天津鹰之眼生物科技有限公司	保证金	47,345,800.00	1-2 年	4.29	2,367,290.00
天津卓朗数通科技发展有限公司	往来款	34,785,034.03	1-6 个月	3.15	173,925.17
合计		949,778,465.77		86.01	385,558,145.98

(9) 本期末涉及政府补助的应收款款项 2,678,448.28 元，为公司子公司卓朗科技销售软件产品，增值税实际税负超 3%即征即退的增值税款。

(10) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	2,688,026,233.05	86,554,559.75	25,062,932.91	2,662,963,300.14
开发产品	2,544,301,739.08	30,741,823.52	53,752,874.08	2,490,548,865.00
周转材料	2,901,950.62			2,901,950.62
库存商品	24,287,584.48			24,287,584.48

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	5,837,891.11			5,837,891.11
在产品	23,168,071.62			23,168,071.62
工程施工	38,571,304.29			38,571,304.29
合计	5,327,094,774.25	117,296,383.27	78,815,806.99	5,248,278,967.26

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	4,708,839,688.51	135,790,793.40	27,041,065.30	4,681,798,623.21
开发产品	2,704,690,253.45	27,298,211.94	31,384,157.70	2,673,306,095.75
周转材料	2,930,974.12			2,930,974.12
库存商品	1,430,150.11			1,430,150.11
在产品	5,059,418.62			5,059,418.62
合计	7,422,950,484.81	163,089,005.34	58,425,223.00	7,364,525,261.81

(2) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	期初数	期末数
公路基础设施	2010 年 3 月			170,010,907.16	172,055,048.30
东湖小镇(百合澜庭)	2011 年 5 月	2020 年 8 月	131,038.00	441,496,067.21	525,506,985.85
广西钦州宁越花园	2011 年 7 月	2019 年 7 月	95,630.00	242,718,269.48	118,543,488.09
广西钦州宁越东园(蓬莱大道)	2018 年 4 月	2021 年 5 月		106,592,199.10	135,259,800.42
武台松江城(武台馨苑)	2010 年 11 月	2018 年 5 月	7,857.29	59,940,991.21	
东南角项目(进步广场、盛通大厦)	2014 年 9 月	2019 年	165,861.28	1,164,585,418.40	1,160,568,308.22
松江置地广场(美湖里商业综合体、汇科大厦)	2013 年 12 月	2018 年 8 月	225,337.00	1,727,232,960.84	
南大附中停车场项目				1,661,458.65	3,473,299.06
高尔夫小镇(团泊 A 号地芳湖园)	2009 年 7 月	2019 年 12 月	176,221.00	276,052,888.59	384,932,011.51
团泊西区 1, 3, 4 号地(注 1)				346,066,921.01	
团泊西区松江之星(团泊西区 5 号地、盛湖园)	2011 年 12 月	2020 年 12 月	138,036.00	171,665,706.86	185,211,493.42
其他项目前期费				815,900.00	2,475,798.18
合计				4,708,839,688.51	2,688,026,233.05

注 1：本期减少系本公司之子公司天津松江团泊投资发展有限公司将团泊 4 号地在建项目整体转让给天津市捷一房地产有限公司，公司已于 2018 年完成项目过户与移交手续。

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东湖小镇（百合澜庭）	2017 年 6 月	63,151,475.90	67,514,411.13	29,261,090.97	101,404,796.06
广西钦州宁越花园	2017 年 12 月	96,738,301.39	198,583,272.10	176,541,707.99	118,779,865.50
东疆港项目（恒盛广场、自贸天城）	2017 年 1 月	545,030,057.53	8,966,171.99	41,605,029.33	512,391,200.19
津滨置地广场（张贵庄 A 地块、怡港中心）	2016 年 12 月	975,338,972.04	213,162,088.45	975,722,937.52	212,778,122.97
武台松江城（武台馨苑）	2012 年 8 月	169,988,213.62	73,975,276.97	124,714,899.38	119,248,591.21
高尔夫小镇（团泊 A 号地芳湖园）	2011 年 10 月	230,138,460.58		12,405,456.68	217,733,003.90
天津松江盛湖园（团泊 5 号地盛湖园、松江之星）	2017 年 9 月	5,324,426.11			5,324,426.11
汐岸国际（天汐园）	2004 年 9 月	1,243,381.85			1,243,381.85
水岸公馆一二期（天涛园）	2007 年 8 月	184,040,161.08		7,228,116.09	176,812,044.99
水岸公馆三期（天浦园）	2011 年 10 月	38,232,124.72			38,232,124.72
水岸江南（天湾园）	2009 年 11 月	61,482,142.68			61,482,142.68
百合阳光（张贵庄限价房）	2010 年 10 月	693,667.16			693,667.16
B 号地（集团）	2015 年 7 月	41,895,772.09			41,895,772.09
百合三期商业	2011 年 12 月	2,753,741.10		2,753,741.10	
空港 9 号松江之星（华盈大厦）	2013 年 7 月	288,639,355.60		180,081,747.83	108,557,607.77
松江置地广场（美湖里商业综合体、汇科大厦）	2018 年 7 月		1,871,823,076.03	1,044,098,084.15	827,724,991.88
合计		2,704,690,253.45	2,434,024,296.67	2,594,412,811.04	2,544,301,739.08

(4) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
开发成本	27,041,065.30			847,491.12	1,130,641.27	25,062,932.91
其中：公路基础设施	25,062,932.91					25,062,932.91
广西钦州宁越花园	1,978,132.39			847,491.12	1,130,641.27	
开发产品	31,384,157.70	24,250,089.76		1,881,373.38		53,752,874.08
其中：东湖小镇（百合澜庭）	13,408,522.34			1,578,449.05		11,830,073.29
松江置地广场车库		3,903,359.95				3,903,359.95
东疆港项目（恒盛广场、自贸天城）		20,346,729.81				20,346,729.81
广西钦州宁越花园	302,924.33			302,924.33		
高尔夫小镇（团泊 A 号地芳湖园）	2,386,236.39					2,386,236.39
天涛园车库	15,182,932.87					15,182,932.87
天湾园车库	64,349.57					64,349.57
百合阳光（张贵庄限价房）	39,192.20					39,192.20
合计	58,425,223.00	24,250,089.76		2,728,864.50	1,130,641.27	78,815,806.99

本公司按照目前市场价格状况和项目实际销售情况，对项目可变现净值进行测试后，本期对松江置地广场车库项目及东疆港项目计提了存货跌价准备。

开发成本本期转销原因系本期宁越花园完工交付，确认房地产销售收入相应转出，转回原因系本期广西地区房屋销售价格上涨。

开发产品本期转销原因系本期确认房地产销售收入相应转出。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	11,698,863.63
累计已确认毛利	26,872,440.66
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	
合计	38,571,304.29

本公司之控股子公司天津卓朗科技发展有限公司与天津市电信器材有限公司于 2018 年签订《金霞路数据中心项目 EPC 总承包》合同，合同金额为人民币 130,800.00 万元。数据中心建设规模不超过 5.5 万平方米，内容包括 2 栋数据中心及配套的动力中心（配置不少于 7000 个标准机柜，平均单机柜 IT 功率可以达到 5KW）；一栋 110KV 的变电站、一栋研发中心、一栋运营中心及园区的绿化、配套等。公司负责项目相关的勘察、设计、监理、咨询等服务，建设工程的施工、设备采购安装调试、运维交付期的咨询服务、招商期的咨询服务等内容。合同工期：776 天。

(6) 存货抵押事项

详见附注七、20“所有权或使用权受到限制的资产”。

6、持有待售资产

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
一、持有待售资产						
持有待售的非流动资产				119,751,953.07		119,751,953.07
持有待售的处置组中的资产						
合计				119,751,953.07		119,751,953.07

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	249,024,000.00	114,066,000.00	
其中：售后回租款	233,814,000.00	106,266,000.00	详见附注七、19（1）
一年内到期的长期应收款	15,600,000.00	7,800,000.00	详见附注七、10
一年内到期的长期应收款坏账准备	390,000.00		
合计	249,024,000.00	114,066,000.00	

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	508,368.00	774,300.69
预缴所得税	32,341,042.23	55,797,861.93
预缴可抵扣营业税金及附加	9,508,089.68	21,727,338.93
预缴可抵扣土地增值税	71,159,338.95	125,777,560.35
预缴增值税	13,931,342.75	16,844,770.11
待抵扣、待认证进项税及留抵税额等	15,239,552.76	1,247,619.32
信托保障基金	3,376,900.00	
委托贷款（注 1）	82,500,000.00	97,500,000.00
应收借出融资款（注 2）	414,485,906.25	426,654,756.25
应收保理款（注 3）		94,525,000.00
合计	643,050,540.62	840,849,207.58

注 1：委托贷款情况：

借出单位	借款单位	期末账面余额	已计提坏账准备	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其原因
松江集团	新乡市松江房地产开发有限公司	70,000,000.00	17,500,000.00	逾期12个月以上	借款单位资金紧张	详见附注“七、4（2）”
深圳梅江南	新乡市松江房地产开发有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00	逾期12个月以上	借款单位资金紧张	详见附注“七、4（2）”

注 2：本公司控股子公司天津恒泰汇金融资租赁有限公司于 2017 年 12 月 11 日与公司关联方天津滨海发展建设有限公司（以下简称“滨海建设”）签署融资租赁合同，双方开展售后回租业务，租赁物为滨海建设持有的内蒙古呼和浩特市东河地区基础设施配套管网设备，租赁金额为人民币 398,798,750.00 元，期限自 2017 年 12 月 11 日起至 2018 年 6 月 29 日止，租金年利率为 8.64%。内蒙古滨海投资股份有限公司为该笔业务提供不可撤销的连带责任保证担保。

本年度租赁合同到期后，双方签署补充协议，将上述售后回租融资租赁业务的租赁期限变更为自起租日起至 2019 年 4 月 8 日，（延长期为 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 4 月 8 日），租赁金额人民币 416,568,750.00 元，延长期内年利率为 9%。内蒙古滨海投资股份有限公司同意双方对原合同条款所作出的修改，并承诺继续按照保证合同约定，为滨海建设在原合同及补充协议项下的全部债务承担不可撤销的连带保证责任担保。

恒泰汇金按照公司坏账政策对该笔款项按照 0.5%计提坏账准备。

注 3：2017 年 12 月 25 日，天津恒泰汇金融资租赁有限公司与天津大通融汇租赁有限公司签订有追索权的国内保理合同，保理融资额度为人民币 9,500.00 万元，有效期为 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 25 日，保理融资利率为 9.00%。截至期末该项目已结束。

9、可供出售金融资产

（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
可供出售权益工具	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

(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				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	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津虹桥天使投资有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					33.33	
合计	12,000,000.00			12,000,000.00					—	

注：本公司期末持有的可供出售金融资产在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量，初始确认后按成本计量。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

无

10、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
分期收款提供劳务产生的应收款项	39,000,000.00		39,000,000.00
其中：拉萨市公交电子站牌建设运营项目	39,000,000.00		39,000,000.00
未实现融资收益	-2,389,127.56		-2,389,127.56
减：一年内到期部分	15,600,000.00		15,600,000.00
合计	21,010,872.44		21,010,872.44

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
分期收款提供劳务产生的应收款项	39,000,000.00		39,000,000.00
其中：拉萨市公交电子站牌建设运营项目	39,000,000.00		39,000,000.00
未实现融资收益	-3,380,207.66		-3,380,207.66
减：一年内到期部分	7,800,000.00		7,800,000.00
合计	27,819,792.34		27,819,792.34

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、合营企业						
天津松科房地产有限公司	97,130,614.03			101,564.58		

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
司						
天津卓朗数通科技发展有限公司	61,000,336.46			-86,665.93		
小 计	158,130,950.49			14,898.65		
二、联营企业						
天津松江花样年置业有限公司	25,665,528.88			-645,794.24		
天津西青信泰医院有限公司（原名称：天津西青国泰医院有限公司）	68,468.71			-68,468.71		
天津招江投资有限公司				494,223.16		-494,223.16
天津武清朝聚眼科医院有限公司	6,030,349.56			-3,053,024.37		
小 计	31,764,347.15			-3,273,064.16		-494,223.16
合计	189,895,297.64			-3,258,165.51		-494,223.16

(续)

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、合营企业					
天津松科房地产有限公司	70,400,000.00			26,832,178.61	
天津卓朗数通科技发展有限公司				60,913,670.53	
小 计	70,400,000.00			87,745,849.14	
二、联营企业					
天津松江花样年置业有限公司				25,019,734.64	
天津西青信泰医院有限公司（原名称：天津西青国泰医院有限公司）					
天津招江投资有限公司					
天津武清朝聚眼科医院有限公司				2,977,325.19	
小 计				27,997,059.83	
合计	70,400,000.00			115,742,908.97	

12、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	900,034,257.90	61,819,297.77	961,853,555.67
2、本期增加金额	1,026,859,319.34	6,203,073.85	1,033,062,393.19
(1) 外购			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,026,859,319.34	6,203,073.85	1,033,062,393.19
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	183,388,130.95		183,388,130.95
(1) 处置	57,080,348.12		57,080,348.12
(2) 其他转出	126,307,782.83		126,307,782.83
4、期末余额	1,743,505,446.29	68,022,371.62	1,811,527,817.91
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	58,712,024.65		58,712,024.65
2、本期增加金额	61,353,286.39	1,492,495.36	62,845,781.75
(1) 计提或摊销	60,534,669.50	1,492,495.36	62,027,164.86
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	818,616.89		818,616.89
3、本期减少金额	21,416,838.01		21,416,838.01
(1) 处置	1,807,544.36		1,807,544.36
(2) 其他转出	19,609,293.65		19,609,293.65
4、期末余额	98,648,473.03	1,492,495.36	100,140,968.39
三、减值准备			
1、期初余额	31,279,042.67		31,279,042.67
2、本期增加金额			
(1) 计提或摊销			
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额	31,279,042.67		31,279,042.67
(1) 处置			
(2) 其他转出	31,279,042.67		31,279,042.67
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,644,856,973.26	66,529,876.26	1,711,386,849.52
2、期初账面价值	810,043,190.58	61,819,297.77	871,862,488.35

(2) 投资性房地产抵押情况

详见附注七、20“所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无

(4) 房地产转换情况

根据公司经营需要，本公司于 2018 年度将投资性房地产与固定资产、存货间进行转换，均采用成本模式计量，对 2018 年度当期损益和股东权益无影响。

13、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	448,761,325.22	238,897,057.86
固定资产清理		
合计	448,761,325.22	238,897,057.86

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	233,820,652.92	51,215,733.84	4,937,515.61	8,803,610.04	298,777,512.41
2、本期增加金额	28,409,238.46	222,549,611.60	73,000.00	7,124,807.74	258,156,657.80
(1) 购置	19,814,259.47	223,335,319.14		6,412,100.14	249,561,678.75
(2) 在建工程、投资性房地产、存货等转入	8,594,978.99				8,594,978.99
(3) 其他重分类		-785,707.54	73,000.00	712,707.60	0.06
3、本期减少金额	34,263,292.68	5,277,915.80		588,729.00	40,129,937.48
(1) 处置或报废		5,277,915.80		588,729.00	5,866,644.80
(2) 转入投资性房地产	34,263,292.68				34,263,292.68
(3) 其他转出					
4、期末余额	227,966,598.70	268,487,429.64	5,010,515.61	15,339,688.78	516,804,232.73
二、累计折旧					
1、期初余额	35,370,384.43	17,923,373.98	2,819,882.95	3,766,813.19	59,880,454.55
2、本期增加金额	10,261,612.94	10,097,020.93	441,706.91	2,163,052.74	22,963,393.52
(1) 计提	8,549,477.25	10,629,940.22	382,151.81	1,649,629.46	21,211,198.74
(2) 其他转入	1,712,135.69	-532,919.29	59,555.10	513,423.28	1,752,194.78
3、本期减少金额	9,234,360.35	5,014,019.81		552,560.40	14,800,940.56
(1) 处置或报废		5,014,019.81		552,560.40	5,566,580.21
(2) 转入投资性房地产等	9,234,360.35				9,234,360.35
(3) 其他转出					
4、期末余额	36,397,637.02	23,006,375.10	3,261,589.86	5,377,305.53	68,042,907.51
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	191,568,961.68	245,481,054.54	1,748,925.75	9,962,383.25	448,761,325.22
2、期初账面价值	198,450,268.49	33,292,359.86	2,117,632.66	5,036,796.85	238,897,057.86

(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

无

(6) 固定资产抵押情况

详见附注七、20“所有权或使用权受到限制的资产”。

14、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
卓朗科技园 4 号楼	43,794,233.22		43,794,233.22	19,235,316.25		19,235,316.25
4#数据中心工程	38,748,554.48		38,748,554.48	13,759,169.64		13,759,169.64
5#展厅工程				2,189,410.00		2,189,410.00
抚州数据中心、云平台	435,589,591.89		435,589,591.89	42,787,870.00		42,787,870.00
抚州大数据信息产业园	3,450,604.77		3,450,604.77			
合计	521,582,984.36		521,582,984.36	77,971,765.89		77,971,765.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
卓朗科技园 4 号楼	2.50 亿元	19,235,316.25	24,558,916.97			43,794,233.22
4#数据中心工程	1.05 亿元	13,759,169.64	24,989,384.84			38,748,554.48
5#展厅工程	0.025 亿元	2,189,410.00	1,508,608.20	3,698,018.20		
抚州数据中心、云平台	20.07 亿元	42,787,870.00	392,801,721.89			435,589,591.89
抚州大数据信息产业园	7.2 亿元		3,450,604.77			3,450,604.77
合计	-	77,971,765.89	447,309,236.67	3,698,018.20		521,582,984.36

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
卓朗科技园	120.00	100.00				其他
4#数据中心工程	37.00	95.00				其他
5#展厅工程		100.00				其他
抚州数据中心、云平台	27.64	27.64				其他
抚州大数据信息产业园	15.50					其他
合计						-

在建工程抵押情况详见附注七、20“所有权或使用权受到限制的资产”。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	45,029,453.01	75,327,161.30	120,356,614.31
2、本期增加金额	227,399,744.00	100,934.96	227,500,678.96
(1) 购置	227,399,744.00	100,934.96	227,500,678.96
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额	6,203,073.85		6,203,073.85
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	6,203,073.85		6,203,073.85
4、期末余额	266,226,123.16	75,428,096.26	341,654,219.42
二、累计摊销			
1、期初余额	2,605,489.38	10,704,958.63	13,310,448.01
2、本期增加金额	5,420,926.78	7,619,978.24	13,040,905.02
(1) 计提	5,420,926.78	7,619,978.24	13,040,905.02
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额	588,291.10		588,291.10
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产	588,291.10		588,291.10
4、期末余额	7,438,125.06	18,324,936.87	25,763,061.93
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	258,787,998.10	57,103,159.39	315,891,157.49
2、期初账面价值	42,423,963.63	64,622,202.67	107,046,166.30

(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
抚州大数据 安石大道以北、园纵四路以东 土地	106,131,374.58	尚未缴纳相关税费
合计	106,131,374.58	

无形资产抵押情况详见附注七、20“所有权或使用权受到限制的资产”。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加（企业合并形成）	本期减少	期末余额
天津卓朗科技发展有限公司	464,830,932.10			464,830,932.10
合计	464,830,932.10			464,830,932.10

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加（计提）	本期减少	期末余额
天津卓朗科技发展有限公司				
合计				

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

期末对商誉进行减值测试，不存在减值情况。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①商誉的初始形成

天津松江于 2017 年收购卓朗科技 80% 股权，交易的合并成本为 1,080,000,000.00 元，取得被购买方卓朗科技 80% 股权对应的可辨认净资产公允价值为 615,169,067.90 元（来源参考资产基础法评估数据以及该评估结果持续计算所享有的基准日到合并日的过渡期净利润），合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为 464,830,932.10 元，确认为商誉。

②资产组或资产组组合的相关信息

北京华亚正信资产评估有限公司于评估基准日的评估范围是组成与商誉相关资产组的全部资产和负债。

③商誉减值测试过程与方法

A. 测试过程如下：

单位：万元

项目	天津卓朗科技发展有限公司
商誉账面余额①	46,483.09
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	46,483.09
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	11,620.78
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	58,103.87
资产组的账面价值⑥	38,615.53
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	96,719.40
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	117,591.65
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-

上述资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了北京华亚正信资产评估有限公司于 2019 年 4 月 24 日出具的华亚正信评报字【2019】第 A05-0017 号《天津松江股份有限公司拟进行以

财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的天津卓朗科技发展有限公司资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果。

B. 重要假设及依据:

假设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。

除非另有说明,假设公司完全遵守所有有关的法律法规,评估基准日后被评估单位持续经营。

2016 年 11 月 24 日,卓朗科技公司经认证为高新技术企业,适用税率为 15%,有效期 3 年,假设企业本期高新技术企业证书期满后,在预测期内仍能满足高新技术企业的认定标准而享受所得税税率优惠政策。

假设被评估单位在未来经营期内的主营业务、产品的结构,收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等仍保持其最近几年的状态持续,而不发生较大变化。不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、产品结构等状况的变化所带来的损益。

假设评估基准日后被评估单位子公司经营租赁的办公用房在未来预测年限能够按合同约定持续租赁。

假设被评估单位未来年度形成的应收账款可按照合同约定的期限逐步收回,未来不存在重大的应收账款坏账情况。

假设被评估单位主要技术骨干、研发团队、营销团队和管理团队相对稳定,不发生重大变化。

假设被评估单位提供的正在履行或尚未履行的合同、协议、中标书均有效并能在计划时间内完成。

C. 关键参数:

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
天津卓朗科技发展有限公司	2019-2023 年 (后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.16%

注 1: 收入预测基本遵循采纳了卓朗科技 2019-2023 战略规划的各项数据。其中 2019 年的收入预测根据企业已完成情况以及在手订单数综合确定,2020 年-2023 年增长率按下表确定:

项目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
系统集成解决方案	10%	5%	5%	2%
智能应用软件	2%	2%	2%	2%
IT 产品增值服务	5%	4%	4%	2%
云服务运营	5%	4%	4%	2%
数据中心建设		5%	4%	2%

④业绩承诺的完成情况

公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对卓朗科技 2018 年度财务报表进行了审计，并于 2019 年 4 月 24 日出具了众环审字（2019）200015 号审计报告，卓朗科技 2018 年度实现扣除非经常性损益后的净利润 11,746.55 万元，完成业绩承诺。

17、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	期末数
待摊借款手续费	650,666.67		195,200.00		455,466.67
装修装饰费	2,124,993.32	725,280.47	1,150,049.54		1,700,224.25
租赁费	235,448.00		235,448.00		
亦庄财产一切险		246,762.99			246,762.99
合计	3,011,107.99	972,043.46	1,580,697.54		2,402,453.91

18、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明细

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	74,897,213.23	17,083,848.88	38,885,883.90	9,425,343.83
可供出售金融资产的公允价值变动	7,457,940.00	1,864,485.00	6,382,655.00	1,595,663.75
内部交易未实现利润	2,132,443.80	533,110.95	12,585,687.12	3,146,421.78
预提费用及广告费	6,470,026.71	1,335,397.81	12,317,874.77	3,079,468.69
可抵扣亏损	1,102,802,241.12	275,703,927.62	654,496,372.08	163,624,093.04
土地增值税递延	3,525,893.32	881,473.33		
预售利润	10,100,500.68	2,525,125.17	174,832,440.76	43,708,110.18
非同一控制下企业合并资产评估价值			1,237,246.33	185,586.95
合计	1,207,386,258.86	299,927,368.76	900,738,159.96	224,764,688.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	159,019,468.33	23,852,920.25	211,959,496.87	31,793,924.53
会计核算成本与税务确认成本差额	207,817,281.20	51,954,320.30	217,177,020.60	54,294,255.15
利息资本化	17,974,114.32	4,493,528.58	50,109,044.68	12,527,261.17
合计	384,810,863.85	80,300,769.13	479,245,562.15	98,615,440.85

(3) 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	497,554,192.33	506,492,512.77
可抵扣亏损	858,137,579.81	878,869,483.87
合计	1,355,691,772.14	1,385,361,996.64

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2018 年		204,246,015.27
2019 年	50,092,380.83	123,627,085.10
2020 年	135,122,011.69	147,653,752.86
2021 年	211,513,456.76	215,988,638.31
2022 年	179,859,402.43	187,353,992.33
2023 年	281,550,328.10	
合计	858,137,579.81	878,869,483.87

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收售后回租款	460,486,000.00	645,556,000.00
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	173,024,453.69	576,892,692.74
委托贷款	2,068,313.64	4,000,000.00
其他长期投资	139,757,408.70	150,229,260.93
合计	775,336,176.03	1,376,677,953.67

(1) 应收售后回租款

类别	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
融资租赁	752,924,986.11	7,900,000.00	745,024,986.11	838,444,659.72	3,778,000.00	834,666,659.72
其中：未实现融资收益	50,724,986.11		50,724,986.11	82,844,659.72		82,844,659.72
减：一年内到期部分	239,400,000.00	5,586,000.00	233,814,000.00	106,800,000.00	534,000.00	106,266,000.00
合计	462,800,000.00	2,314,000.00	460,486,000.00	648,800,000.00	3,244,000.00	645,556,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之控股子公司天津恒泰汇金融资租赁有限公司（以下简称“恒泰汇金”）存在 2 笔逾期售后回租本金未收回的情况，恒泰汇金已按照公司会计政策对逾期本金计提了坏账准备。

(2) 预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款

项目	期末余额	期初余额
天津卓朗数据中心、云平台项目预付工程款、设备款	139,143,076.30	374,869,330.12
江西抚州数据中心、云平台预付工程款、设备款	33,881,377.39	156,303,362.62
江西松江抚州项目土地竞买保证金		43,720,000.00
云数据系统		2,000,000.00
合计	173,024,453.69	576,892,692.74

(3) 委托贷款

贷款单位	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
天津西青信泰医院有限公司	4,000,000.00	1,931,686.36	2,068,313.64	4,000,000.00		4,000,000.00

贷款单位	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
合计	4,000,000.00	1,931,686.36	2,068,313.64	4,000,000.00		4,000,000.00

2017 年 5 月 3 日，本公司之控股子公司天津松江集团有限公司与中信银行股份有限公司天津分行、天津西青信泰医院有限公司签署委托贷款合同，委托贷款金额 400.00 万元，贷款期限为 2017 年 5 月 5 日至 2020 年 5 月 5 日，年利率为提款日定价基础利率上浮 5.00%。

(4) 其他投资

项目	期末余额	期初余额
天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）（注 1）	69,939,853.66	72,223,606.39
天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业（有限合伙）（注 2）	28,810,081.27	42,142,730.96
天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）（注 3）	41,007,473.77	35,862,923.58
合计	139,757,408.70	150,229,260.93

注 1：本公司于 2015 年 5 月 22 日召开的第八届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司与天津滨海新区财富资产管理有限公司联合设立并购基金的议案》，本公司作为有限合伙人出资 499,000,000.00 元占比 99.80%；天津滨海新区财富资产管理有限公司作为普通合伙人出资 1,000,000.00 元占比 0.20%。

天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“松江财富”）2017 年度第三次临时合伙人会议决议，松江财富实际出资为 7,415.00 万元，其中本公司认缴 7,315.00 万元，占比 98.65%；普通合伙人天津汇鑫创富股权投资基金管理有限公司认缴 100.00 万元，占比 1.35%。

截至 2018 年 12 月 31 日，该基金股权结构如下：

合伙人名称	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）	类型
天津松江	7,315.00	98.65	有限合伙人
天津汇鑫创富股权投资基金管理有限公司	100.00	1.35	普通合伙人
合计	7,415.00	100.00	

注 2：2017 年 1 月 5 日，本公司之控股子公司天津卓朗科技发展有限公司与天津嘉众禾资产管理有限公司、天津盈胜通软件科技有限公司签订《合伙协议》，成立合伙企业天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业（有限合伙），天津卓朗科技发展有限公司为有限合伙人承诺出资 4,000.00 万元，占合伙企业 79.84%的股权，天津盈胜通软件科技有限公司为有限合伙人承诺出资 1,000.00 万元，占合伙企业 19.96%的股权，天津嘉众禾资产管理有限公司为普通合伙人承诺出资 10.00 万元，占合伙企业 0.20%的股权。

卓朗科技于 2017 年 3 月实缴出资 4,000.00 万元。2017 年 12 月 27 日 各方决议修改合伙协议，天津盈胜通软件科技有限公司退伙，卓朗科技股权比例变更为 99.75%，天津嘉众禾资产管理有限公司

司股权比例变更为 0.25%。卓朗科技于 2018 年对天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业（有限合伙）减资 1,540.00 万元，减资后股权比例变更为 99.60%。

注 3：天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）于 2014 年 10 月 22 日，公司控股子公司天津卓朗科技发展有限公司作为财富嘉绩的有限合伙人，出资人民币 4,000.00 万元，持有财富嘉绩 26.65% 的份额。

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	926,962,959.17	注 1
应收账款	387,799,392.08	质押，详见注 2
存货-开发成本	2,256,218,799.00	借款抵押，详见注 3
存货-开发产品	1,554,601,606.71	借款抵押，详见注 4
固定资产	362,856,530.34	借款抵押，详见注 5
投资性房地产	1,493,437,710.65	借款抵押，详见注 6
无形资产-卓朗 4 号楼土地使用权	10,022,404.9	借款抵押
在建工程-卓朗 4 号楼	43,794,233.22	借款抵押
合计	7,035,693,636.07	

注 1：受限货币资金明细如下：

类别	账面价值
借款质押的定期存单	576,000,000.00
农民工工资预储账户资金	36,582,124.38
银行承兑汇票保证金	308,003,014.57
保函保证金	1,363,247.22
为业主按揭贷款提供担保而缴存银行的保证金	5,014,573.00
合计	926,962,959.17

注 2：受限应收账款明细如下：

客户	账面余额	减值准备	账面价值	备注
天津市万江商业运营管理有限公司	212,448,413.49	997,587.03	211,450,826.46	
长春通邑投资有限公司	183,569,031.23	7,220,465.61	176,348,565.62	
合计	396,017,444.72	8,218,052.64	387,799,392.08	

注 3：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司开发成本中下列资产用于借款抵押，抵押物账面价值为 2,256,218,799.00 元。

项目名称	抵押物	权属证书编号
盛通大厦（进步广场、东南角项目）	松江兴业名下土地（9685.8平方米）及在建工程（建筑面积54545.92平方米）	津字第104051400007号
东湖小镇（澜景雅园）	松江地产名下东丽湖高层澜景雅园在建及整宗土地38183.1	房地证津字第110051000187；建设工程规划许可证号2011东丽住证0017、0018
东湖小镇（澜景馨园）	松江地产名下东丽湖高层澜景馨园1#-10#楼房屋（42451.19）及其占用范围	房地证津字第110051000189；建设工程规划许可证号2011东丽住证0020

项目名称	抵押物	权属证书编号
	内的建设用地使用权（二顺位）	
东湖小镇（商业地块）	松江地产名下土地使用权	房地证津字第110051000197
盛湖园（松江之星）	松江团泊名下盛湖园在建楼盘及整宗土地使用权	房地证津字第123051000788号
芳湖园（高尔夫小镇）	松江团泊名下芳湖园整宗地的土地使用权（二顺位）	静单国用（2008）第062号

注4：截至2018年12月31日，本公司开发产品中东疆港商业、东丽湖洋房等房产用于借款抵押，抵押物账面价值为1,554,601,606.71元。

注5：截至2018年12月31日，本公司固定资产中东疆港商业、芳湖园等房产用于借款抵押，抵押物账面价值为362,856,530.34元。

注6：截至2018年12月31日，本公司投资性房地产中东疆港商业、华睿广场等房产用于借款抵押，抵押物账面价值为1,493,437,710.65元。

21、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	180,000,000.00	79,000,000.00
抵押借款	677,989,615.71	
保证借款	25,000,000.00	567,500,000.00
信用借款	389,000,000.00	434,798,750.00
票据融资		186,660,000.00
合计	1,271,989,615.71	1,267,958,750.00

短期借款明细：

类别	借款单位	借款金融机构	借款金额	起始日	终止日	年利率	质押、抵押或担保情况
质押借款	恒泰汇金	天津金城银行	100,000,000.00	2018/11/7	2019/2/7	12.000%	担保人：北方国际信托有限公司； 质押物：天津松江团泊投资发展有限公司100%股权； 反担保人：天津松江
质押借款	天津卓朗	天津信托有限责任公司	80,000,000.00	2018/11/28	2020/6/30	13.000%	保证人：松江股份、张坤宇 抵押物：卓朗科技、松江恒泰名下房地产 质押物：长春通邑投资有限公司的应收账款
抵押借款	恒泰汇金	天津金城银行	50,000,000.00	2018/12/17	2019/12/16	12.000%	保证人：天津松江； 抵押物：松江集团名下房地产
抵押借款	天津卓朗	北京银行津南支行	100,000,000.00	2018/11/19	2019/11/18	5.220%	保证人：松江股份、张坤宇 抵押物：松江恒泰名下房地产
抵押借款	天津卓朗	靖江银行	129,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	16.000%	保证人：松江股份、松江恒通 抵押物：松江恒通、松江集团名下房地产
抵押借款	松江集团	滨海农村商业银行宁发支行	398,989,615.71	2018/8/27	2019/8/26	9.800%	保证人：天津松江； 抵押物：松江市政名下房地产
保证借款	天津卓朗	宁夏银行河西支行	25,000,000.00	2018/11/1	2019/10/31	6.090%	保证人：松江股份

类别	借款单位	借款金融机构	借款金额	起始日	终止日	年利率	质押、抵押或担保情况
信用借款	天津松江	滨海团泊新城(天津)控股有限公司-平安银行自贸区分行委托贷款	76,000,000.00	2018/7/12	2019/3/28	9.000%	信用借款
信用借款	松江集团	滨海团泊新城(天津)控股有限公司-平安银行自贸区分行委托贷款	273,000,000.00	2018/4/8	2019/4/8	9.000%	信用借款
信用借款	松江集团	天津滨海发展投资控股有限公司-融鑫小贷委托贷款	40,000,000.00	2018/9/6	2019/8/2	12.000%	信用借款
合计			1,271,989,615.71				

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本公司无已到期未偿付的短期借款。

22、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据	600,612,721.00	84,729,087.53
其中：银行承兑汇票	600,612,721.00	84,729,087.53
商业承兑汇票		
应付账款	1,675,810,595.56	1,224,699,854.00
其中：1 年以内	821,851,063.09	576,528,491.65
1-2 年	413,858,350.53	274,615,333.09
2-3 年	169,172,887.42	103,037,463.69
3 年以上	270,928,294.52	270,518,565.57
合计	2,276,423,316.56	1,309,428,941.53

(1) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第六工程局有限公司	129,713,004.21	尚未工程结算
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	79,400,983.53	尚未工程结算
南通建工集团股份有限公司	78,497,301.85	尚未工程结算
江苏南通二建集团有限公司	21,668,277.76	尚未工程结算
天津城西供热有限公司	15,140,000.00	尚未工程结算
合计	324,419,567.35	

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	380,198,197.71	996,819,591.04

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	140,423,176.88	469,299,608.15
2-3 年	7,635,390.72	24,473,077.00
3 年以上	4,737,807.00	78,849,173.00
合计	532,994,572.31	1,569,441,449.19

注：账龄超过 1 年的预收款项主要为已预收但房屋尚未交付的售房款。

(2) 预收房款

项目名称	期初数	期末数	预售比例 (%)	预计竣工时间
团泊西区 4 号地项目	598,095,238.10			
卓朗科技园数据中心 1-3 号楼	142,727,689.10			
广西钦州宁越花园	132,170,718.91	106,246,556.00		2019 年 7 月
水岸公馆一二期(天涛园)	11,679,858.30	533,644.00	99.33%	2007 年 8 月
水岸公馆三期(天浦园)	100,000.00	100,000.00	97.00%	2012 年 11 月
汐岸国际(天汐园)	10,000.00	10,000.00	99.53%	2004 年 9 月
百合阳光(张贵庄限价房)	180,339.00	180,339.00	100.00%	2012 年 6 月
武台松江城(武台馨苑)	130,151,983.75			2018 年 5 月
东湖小镇(澜景雅园)	132,564,777.00	283,657,360.00	65.32%	2020 年 8 月
松江置地广场(美湖里商业综合体、汇科大厦)	399,857,647.73	5,018,444.52	69.46%	2018 年 6 月
津滨置地广场(张贵庄 A 地块、怡港中心)	2,280,554.28	4,473,259.19	22.79%	2016 年 12 月
盛湖园(团泊 5 号地盛湖园、松江之星)	23,259.24		61.77%	2017 年 9 月
芳湖园(高尔夫小镇)高层		25,691,229.08	57.19%	2019 年
芳湖园(高尔夫小镇)三期别墅	4,190,406.77		59.68%	2017 年 6 月
公路基础设施		94,339,622.60	54.83%	
其他	8,755,193.67	10,000.00		
合计	1,562,787,665.84	520,260,454.39		—

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,508,417.66	101,328,048.47	107,567,620.13	7,268,846.00
二、离职后福利-设定提存计划	42,592.71	14,520,894.77	14,449,065.44	114,422.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,551,010.37	115,848,943.24	122,016,685.57	7,383,268.04

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,347,756.42	81,143,009.74	87,426,385.87	7,064,380.29
2、职工福利费		1,757,608.47	1,757,608.47	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	5,189.76	4,798,321.69	4,768,234.38	35,277.07
其中：医疗保险费	4,574.40	4,448,470.86	4,420,949.20	32,096.06
工伤保险费	139.47	117,981.28	117,077.91	1,042.84
生育保险费	475.89	231,869.55	230,207.27	2,138.17
4、住房公积金	3,219.00	11,910,823.50	11,909,987.50	4,055.00
5、工会经费和职工教育经费	152,252.48	1,718,285.07	1,705,403.91	165,133.64
合计	13,508,417.66	101,328,048.47	107,567,620.13	7,268,846.00

(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	41,146.16	7,745,192.17	7,675,741.58	110,596.75
2、失业保险费	1,446.55	215,241.24	212,862.50	3,825.29
3、企业年金缴费		6,560,461.36	6,560,461.36	
合计	42,592.71	14,520,894.77	14,449,065.44	114,422.04

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,635,833.14	40,809,078.73
营业税	36,327,909.29	36,327,909.29
企业所得税	32,426,711.50	20,830,346.44
个人所得税	344,158.19	218,311.40
城市维护建设税	5,222,996.47	5,484,632.88
教育费附加	2,238,283.94	2,351,076.72
防洪、粮油基金	674,910.05	375,188.59
地方教育费附加	1,492,353.91	1,567,094.59
应交土地增值税	79,775,351.64	74,498,370.14
应交印花税	292,520.22	22,919.72
水利建设基金	107,364.93	103,077.27
应交房产税	4,932,918.13	47,220.83
城镇土地使用税	2,191,856.49	
契税	4,163,280.00	
其他		1,601,315.68
合计	214,826,447.90	184,236,542.28

26、其他应付款

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	35,794,457.11	23,249,296.15
短期借款应付利息	20,788,230.01	4,098,971.67
非金融机构借款利息	7,487,075.56	
普通股股利	72,959,639.78	68,992,016.67

项目	期末余额	期初余额
往来款（注1）	946,896,330.70	649,589,158.69
押金、保证金	56,328,507.75	39,523,199.85
未结算费用性质款项	11,642,393.35	3,561,344.03
土地增值税清算准备金	3,977,267.45	451,374.12
股权转让款	101,967,620.00	147,273,028.58
契税维修基金	4,477,439.77	4,184,942.85
其他	3,129,782.53	15,295,509.46
合计	1,265,448,744.01	956,218,842.07

注 1：期末往来款中包括非金融机构拆借款余额 209,190,000.00 元，抵押担保情况详见附注七、20“所有权或使用权受到限制的资产”。

（1）重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
滨海团泊新城（天津）控股有限公司	15,595,125.00	
合计	15,595,125.00	

（2）应付股利

项目	期末余额	期初余额
天津市政投资有限公司	29,392,044.93	29,392,044.93
天津市政建设开发有限责任公司	27,601,363.29	27,601,363.29
天物能源资源（香港）发展有限公司	7,228,669.74	3,261,046.63
王艳妮	8,737,561.82	8,737,561.82
合计	72,959,639.78	68,992,016.67

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津招胜房地产有限公司	148,619,038.93	对方未催款
静海区团泊风景区管理委员会	87,983,958.00	对方未催款
天津市捷一房地产有限公司	42,590,666.67	对方未催款
南通建工集团股份有限公司	41,187,246.00	对方未催款
卓朗科技原自然人股东	38,742,154.29	
合计	359,123,063.89	

27、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（详见附注七、34）	4,249,860,000.00	3,781,762,871.00
1 年内到期的长期应付款（详见附注七、30）	84,477,686.97	
合计	4,334,337,686.97	3,781,762,871.00

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益（注 1）	25,588,888.52	26,083,111.68
合计	25,588,888.52	26,083,111.68

注 1：本公司向联营企业出售房产项目，因该联营企业未完全实现对外销售，而产生的待确认收益。

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,632,490,728.00	584,000,000.00
抵押借款	3,723,990,000.00	
保证借款	1,023,548,000.00	2,457,201,250.00
保证加抵押借款		3,138,054,546.00
质押加保证加抵押借款		900,000,000.00
质押加保证借款		293,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,249,860,000.00	3,781,762,871.00
合计	2,130,168,728.00	3,590,992,925.00

借款明细:

分类	借款单位	借款金融机构	期末借款余额	其中: 一年内到期的长期借款	终止日	还款计划	年利率	抵押或担保情况
质押借款	天津松江	天津信托有限责任公司	330,000,000.00	330,000,000.00	2019/6/26	330,000,000.00	9.3000%	担保人: 滨海投资; 质押物: 天津松江持有卓朗科技 80% 股权
质押借款	天津松江	五矿国际信托有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2019/7/10 2019/7/21 2019/8/18 2019/8/25	214,400,000.00 117,000,000.00 107,800,000.00 60,800,000.00	9.3000%	担保人: 市政建设集团; 抵押物: 松江兴名下房地产; 质押物: 天津松江持有松江兴业 100% 股权
质押借款	松江智慧城市	天津农商银行梅江支行	221,450,000.00	221,450,000.00	2019/5/31	221,450,000.00	4.2750%	质押物: 25000 万元定期存单
质押借款	松江智慧城市	天津农商银行梅江支行	177,150,000.00	177,150,000.00	2019/6/6	177,150,000.00	4.2750%	质押物: 20000 万元定期存单
质押借款	松江智慧城市	天津农商银行梅江支行	113,370,000.00	113,370,000.00	2019/1/16	113,370,000.00	4.2750%	质押物: 12600 万元定期存单
质押借款	松江兴业	渤海银行天津分行	290,520,728.00	70,000,000.00	2019/6/12 2019/12/12 2020/6/12 2020/12/12 2021/6/12	10,000,000.00 60,000,000.00 90,000,000.00 120,000,000.00 10,520,728.00	9.0003%	担保人: 天津松江; 松江置地应收账款质押
抵押借款	天津松江	新华信托股份有限公司	598,000,000.00	90,000,000.00	2019/5/20 2019/11/20 2020/5/20	30,000,000.00 60,000,000.00 508,000,000.00	9.3400%	担保人: 市政建设集团; 抵押物: 松江恒泰名下房地产
抵押借款	天津松江	厦门国际信托有限公司	370,000,000.00	370,000,000.00	2019/1/25	370,000,000.00	8.5000%	担保人: 市政建设集团担保; 质押物: 松江集团持有 100% 松江市政股权; 抵押物: 松江市政名下房地产
抵押借款	松江置地	渤海银行天津分行	390,000,000.00	60,000,000.00	2019/6/12 2019/12/12 2020/6/12 2020/12/12	10,000,000.00 50,000,000.00 60,000,000.00 80,000,000.00	9.0003%	担保人: 天津松江; 抵押物: 松江置地、松江市政名下房地产; 质押物: 天津市万江商业运营管理有限公司的应收账款

分类	借款单位	借款金融机构	期末借款余额	其中：一年内到期的长期借款	终止日	还款计划	年利率	抵押或担保情况
抵押借款	松江兴业	廊坊银行+苏州信托	200,000,000.00	200,000,000.00	2021/6/12	190,000,000.00		
抵押借款	恒泰汇金	天津农商行河西支行	349,600,000.00	110,400,000.00	2018/9/20	27,600,000.00	4.7500%	担保人：天津松江； 抵押物：天津松江名下房地产
					2019/3/20	27,600,000.00		
					2019/9/20	55,200,000.00		
					2020/3/20	55,200,000.00		
					2020/9/20	55,200,000.00		
					2021/3/20	55,200,000.00		
					2021/4/27	73,600,000.00		
抵押借款	恒泰汇金	天津农商行河西支行	352,600,000.00	129,000,000.00	2018/12/20	25,800,000.00	4.7500%	担保人：海南航空； 抵押物：16 台涡轮风扇发动机
					2019/6/20	51,600,000.00		
					2019/12/20	51,600,000.00		
					2020/6/20	51,600,000.00		
					2020/12/20	51,600,000.00		
					2021/4/27	120,400,000.00		
抵押借款	松江集团	北方国际信托股份有限公司（天津农商银行+北方信托（展期两年）银信合作	410,300,000.00	100,000,000.00	2019/12/21	100,000,000.00	8.0000%	担保人：天津松江； 抵押物：松江集团、松江地产名下房地产
					2020/12/20	310,300,000.00		

分类	借款单位	借款金融机构	期末借款余额	其中：一年内到期的长期借款	终止日	还款计划	年利率	抵押或担保情况
抵押借款	松江集团	新时代证券股份有限公司(天津农商银行+新时代证券银信合作)	835,800,000.00	835,800,000.00	2019/5/17	835,800,000.00	7.6000%	担保人：天津松江； 抵押物：天津松江、松江团泊、松江地产、松江集团、松江恒泰名下房地产
抵押借款	天津卓朗	北方国际信托股份有限公司	217,690,000.00	217,690,000.00	2019/12/11	217,690,000.00	10.0000%	保证人：天津松江 抵押物：卓朗科技名下房地产
保证借款	恒泰汇金	渤海汇金证券资产管理有限公司	213,000,000.00	213,000,000.00	2019/1/1 2019/4/1 2019/7/1 2019/10/1 2019/12/4	1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00 1,000,000.00 209,000,000.00	6.5000%	担保人：市政建设集团、天津松江
保证借款	松江集团	盛京银行东丽支行	100,000,000.00	20,000,000.00	2018/6/12 2018/12/12 2019/6/12 2019/12/12 2020/6/12 2020/12/11	5,000,000.00 5,000,000.00 5,000,000.00 5,000,000.00 5,000,000.00 75,000,000.00	7.1250%	担保人：市政建设集团、天津松江
保证借款	松江团泊	北方国际信托股份有限公司	492,000,000.00	492,000,000.00	2018/12/21 2019/4/1	2,000,000.00 490,000,000.00	8.6000%	担保人：市政建设集团、天津松江
保证借款	江西松江信息	抚州农商银行高新支行	114,466,000.00		2021/1/16	114,466,000.00	4.7500%	担保人：江西松江智慧城市

分类	借款单位	借款金融机构	期末借款余额	其中：一年以内到期的长期借款	终止日	还款计划	年利率	抵押或担保情况
	技术							
保证借款	抚州大数据	抚州农商行高新支行	104,082,000.00		2021/9/26	104,082,000.00	4.7500%	担保人：江西松江智慧城市
	合计		6,380,028,728.00	4,249,860,000.00		6,380,028,728.00		

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、20。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注七、20。

保证借款为本公司及子公司或关联方提供连带责任保证取得的借款。保证借款的保证金额见本附注“十二、5、（3）”。

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股权转让款（注 1）	63,225,514.28	273,724,057.14
融资租赁款（注 2）	306,376,315.03	
减：未确认融资费用	22,079,934.01	
减：一年内到期的融资租赁款	84,477,686.97	147,273,028.58
合计	263,044,208.33	126,451,028.56

注 1：本公司于 2017 年分别与天津卓朗科技发展有限公司（以下简称“卓朗科技”）时任股东张坤宇、李家伟、天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津卓创”）、天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津卓成”）、天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）、郭守德签订《股权投资协议书》和《股权投资协议书之补充协议》，协议约定各方一致同意公司购买卓朗科技股东 80% 的股权。

根据协议，卓朗科技 2018 年达成业绩承诺，本公司应于关于当年业绩承诺《专项审核报告》出具之日起 15 个工作日内，支付原股东转让款 63,225,514.28 元，本公司已将该款项重分类至其他应付款。

剩余股权转让款 63,225,514.28 元，在卓朗科技 2019 年业绩承诺补偿义务（若有）全部履行之日（若无补偿义务，则为关于当年业绩承诺《专项审核报告》出具之日）起 15 个工作日内支付。

注 2：融资租赁款情况如下：

借款单位	融资租赁公司	长期应付款余额	未确认融资费用	一年内到期金额	抵押或担保情况
卓朗科技	中建投租赁(天津)有限责任公司	76,376,315.03	22,079,934.01	32,895,881.26	担保人：天津滨海发展投资控股有限公司、天津松江股份有限公司
卓朗科技	光大幸福国际租赁有限公司	100,000,000.00		22,426,872.04	抵押物：松江恒泰名下房地产、卓朗科技名下固定资产
卓朗科技	光大幸福国际租赁有限公司	130,000,000.00		29,154,933.67	保证人：天津市政建设集团有限公司，天津松江股份有限公司，张坤宇
合计		306,376,315.03	22,079,934.01	84,477,686.97	

31、递延收益

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	3,356,951.15		211,119.72	3,145,831.43	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
针对冶金铸造类中小企业生产管控的云平台建设	44,999.99			7,500.00			37,499.99	与资产相关

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
卓朗云智慧科技展示厅建设	4,000.06			2,400.00			1,600.06	与资产相关
卓朗云计算与虚拟化平台建设	600,000.00						600,000.00	与资产相关
卓朗云计算与虚拟化平台建设	150,000.00						150,000.00	与资产相关
2015 年天津市中小企业发展专项资金(中小企业公共服务示范平台建设项目)	57,798.16			8,256.72			49,541.44	与资产相关
制造业技术服务平台建设	2,437,776.86			184,051.68			2,253,725.18	与资产相关
"社会管理与便民服务"科技项目	62,376.08			8,911.32			53,464.76	与资产相关
合计	3,356,951.15			211,119.72			3,145,831.43	-

32、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	935,492,615.00						935,492,615.00

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,305,809,896.71			1,305,809,896.71
其他资本公积	377,897.35			377,897.35
模拟股权结构及数量产生的资本公积	-157,337,458.00			-157,337,458.00
合计	1,148,850,336.06			1,148,850,336.06

34、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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,045,229.75	-1,075,285.00		-268,821.25	-806,463.75		-5,851,693.50
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-5,045,229.75	-1,075,285.00		-268,821.25	-806,463.75		-5,851,693.50
其他综合收益合计	-5,045,229.75	-1,075,285.00		-268,821.25	-806,463.75		-5,851,693.50

35、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	205,192,790.69			205,192,790.69

36、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-659,695,441.78	-811,552,357.40
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	-659,695,441.78	-811,552,357.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	-386,940,583.92	199,778,775.23
减：提取法定盈余公积		47,921,859.61
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		
其他转入		
期末未分配利润	-1,046,636,025.70	-659,695,441.78

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,934,095,516.35	2,297,269,918.69	1,406,587,485.92	1,135,352,954.62
其他业务	259,063,372.38	227,006,610.86	69,196,982.93	37,042,836.47
合计	3,193,158,888.73	2,524,276,529.55	1,475,784,468.85	1,172,395,791.09

（2）主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产行业	2,251,444,649.14	1,854,288,481.36	923,937,468.58	796,365,783.36
融资租赁	73,943,259.41	48,875,601.49	52,844,855.17	36,098,930.46
信息服务	608,707,607.80	394,105,835.84	429,805,162.17	302,888,240.80
合计	2,934,095,516.35	2,297,269,918.69	1,406,587,485.92	1,135,352,954.62

（3）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房产销售收入	2,251,444,649.14	1,854,288,481.36	923,937,468.58	796,365,783.36
融资租赁业务	73,943,259.41	48,875,601.49	52,844,855.17	36,098,930.46
信息服务收入	608,707,607.80	394,105,835.84	429,805,162.17	302,888,240.80
合计	2,934,095,516.35	2,297,269,918.69	1,406,587,485.92	1,135,352,954.62

（4）主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天津	2,705,991,365.13	2,092,220,496.29	1,259,291,142.94	998,164,429.90

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广西钦州	199,179,424.10	179,675,881.35	46,654,289.54	36,935,285.68
内蒙古呼和浩特			77,641,495.29	82,468,329.25
江西抚州	14,787,262.10	14,152,215.54	2,264,291.47	2,178,071.48
北京	7,363,220.19	6,027,385.10	412,409.56	398,733.30
吉林	6,032,282.89	4,725,662.74	20,323,857.12	15,208,105.01
河南	741,961.94	468,277.67		
合计	2,934,095,516.35	2,297,269,918.69	1,406,587,485.92	1,135,352,954.62

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,487,869.79	868,646.99
城市维护建设税	9,395,967.60	7,454,109.82
教育费附加	4,025,528.06	3,213,250.69
房产税	15,314,956.44	5,897,626.79
土地使用税	4,353,092.04	3,985,654.56
车船使用税	20,345.05	9,216.30
印花税	3,487,561.10	3,085,256.47
土地增值税	77,197,808.30	36,816,850.49
防洪、粮、油基金	1,261,721.29	880,765.91
地方教育费附加	2,650,112.87	2,142,147.09
水利基金	30,744.42	289,483.81
环境保护税	678,113.96	
资源税	27,410.80	
合计	124,931,231.72	64,643,008.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广及广告宣传费	22,533,967.98	37,474,458.11
销售代理费	6,956,534.84	24,069,748.56
办公费	10,206,956.12	20,392,962.05
人力资源费	11,706,829.16	4,106,130.50
售后管理维修赔付费		4,395,459.61
物料消耗	224,478.38	244,054.87
租赁费	131,028.57	405,028.57
业务招待费	203,910.82	130,844.50
计提摊销类、折旧费	430,377.07	323,675.88
其他	5,815,387.93	8,884,822.93

项目	本期发生额	上期发生额
合计	58,209,470.87	100,427,185.58

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源类	63,867,534.10	60,673,720.61
办公费	17,308,031.17	33,862,099.93
中介机构咨询服务费	9,867,813.88	20,053,572.72
计提摊销类、折旧费	24,233,622.09	16,834,832.54
物料消耗	4,260,121.43	3,458,637.91
会务费	1,511,307.63	2,058,868.88
业务招待费	2,521,755.87	1,332,487.83
差旅费	2,141,193.37	1,478,470.51
车辆费用	984,964.72	1,181,879.33
技术服务费	40,623.26	819,087.64
交通费	238,576.19	190,902.92
其他	7,764,279.26	538,415.74
合计	134,739,822.97	142,482,976.56

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料燃料动力		359.71
工资及奖金	27,210,227.15	3,935,663.12
固定资产折旧费	7,296,551.99	527,448.78
无形资产摊销费	35,474.83	4,806.68
研发成果及知识产权服务费		6,149.17
其他	4,107,279.94	939,919.30
合计	38,649,533.91	5,414,346.76

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	684,582,285.10	697,670,290.86
减：利息收入	22,656,005.70	49,990,806.52
汇兑损益	-56.27	10,943.00
融资费用	26,770,310.56	
其他	811,747.59	5,043,851.58
合计	689,508,281.28	652,734,278.92

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,235,518.77	179,622,172.86
存货跌价损失	23,119,448.49	21,131,651.20

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款本金及利息损失	1,931,686.36	13,595,000.00
合计	49,286,653.62	214,348,824.06

44、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	9,670,756.26	2,720,101.69	9,670,756.26
代扣个人所得税手续费返回	7,330.63		7,330.63
合计	9,678,086.89	2,720,101.69	9,678,086.89

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
针对冶金铸造类中小企业生产管控的云平台建设	7,500.00	1,874.97	与资产相关
卓朗云智慧科技展示厅建设	2,400.00	599.98	与资产相关
2015 年天津市中小企业发展专项资金（中小企业公共服务示范平台建设项目）	8,256.72	2,064.18	与资产相关
制造业技术服务平台建设	184,051.68	46,012.92	与资产相关
"社会管理与便民服务"科技项目	8,911.32	2,227.83	与资产相关
税收返还（注 1）	5,283,582.72	2,667,321.81	与收益相关
2018 年天津市智能制造专项资金奖补类项目红桥科委	2,300,000.00		与收益相关
卓朗科技北京物联网及智慧制造研发中心建设补贴	450,000.00		与收益相关
天津商务委员会补贴 CMMI	346,200.00		与收益相关
商务委员会 CMM2 补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	28,553.82		与收益相关
智能视频分析系统项目红桥科委	200,000.00		与收益相关
节能减排专项资金奖励	747,000.00		与收益相关
东北亚文化创意科技园企业房租补贴	54,300.00		与收益相关
合计	9,670,756.26	2,720,101.69	

注 1：其中 2,678,448.28 元系公司控股子公司卓朗科技销售软件产品，增值税实际税负超 3% 的部分即征即退的增值税税款。

45、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	3,890,084.57	118,224,237.77
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-972,747.82	1,090,678,058.56
其他		
合计	2,917,336.75	1,208,902,296.33

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）			
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-82,808.61	1,031,780.84	-82,808.61
合计	-82,808.61	1,031,780.84	-82,808.61

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款收入	81,998.02	62,908.51	81,998.02
违约赔偿收入	559,711.32		559,711.32
其他	1,144,829.49	429,359.02	1,144,829.49
合计	1,786,538.83	492,267.53	1,786,538.83

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	30,478.60	53,900.17	30,478.60
公益性捐赠支出	114,258.00	12,000.00	114,258.00
罚款支出	1,490,559.77	6,875,460.35	1,490,559.77
延期入住补偿款	13,363,561.21	12,742,996.10	13,363,561.21
违约赔偿支出	2,022,950.38	1,655,199.17	2,022,950.38
其他	68,102.56	795,715.59	68,102.56
合计	17,089,910.52	22,135,271.38	17,089,910.52

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,760,298.69	69,372,105.57
递延所得税费用	-93,746,173.51	106,317,188.95
合计	-58,985,874.82	175,689,294.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-429,233,391.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-107,308,347.96
子公司适用不同税率的影响	-15,103,402.57
调整以前期间所得税的影响	3,753,333.17
非应税收入的影响	-2,348,903.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,503,199.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,067,442.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	74,780,230.05
其他（研发费加计扣除影响等）	-7,194,540.60

项目	本期发生额
所得税费用	-58,985,874.82

50、其他综合收益的税后净额

详见附注七、34“其他综合收益”。

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-386,940,583.92	199,778,775.23
发行在外普通股的加权平均数	935,492,615.00	935,492,615.00
基本每股收益（元/股）	-0.41	0.21

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	935,492,615.00	935,492,615.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	935,492,615.00	935,492,615.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

52、现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,888,631,699.51	1,436,691,586.07
收到、收回的保证金、押金等	25,450,063.42	458,998,248.34
存款利息	7,874,795.80	35,989,491.47
契税、维修基金	5,854,776.43	14,060,394.61
政府补助	12,267,276.72	7,465,998.54
其他	21,530,974.48	231,149.41
合计	1,961,609,586.36	1,953,436,868.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,041,585,091.37	1,565,097,934.87
支付、退回的保证金、押金	83,606,701.44	143,053,084.54
办公费支出	39,720,509.17	26,448,723.51
广告、展览、宣传费	4,011,243.76	24,724,448.38
代缴契税、维修基金	8,138,842.20	20,095,676.43
销售代理费支出	2,897,660.48	18,423,666.86
中介机构费用	17,641,992.58	15,910,302.26
滞纳金	234,834.90	5,180,540.83
差旅费支出	3,037,826.42	2,100,404.72
罚款、捐赠支出	1,412,114.67	1,518,112.08
业务招待费	2,419,069.00	1,355,672.32
手续费支出	811,747.59	1,265,166.24
备用金借款支出	1,444,076.50	724,368.77
车辆使用费	673,035.70	723,727.48
其他	42,839,931.73	27,691,492.54
合计	1,250,474,677.51	1,854,313,321.83

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金		
非金融机构借款本金及利息		309,131,683.58
合计		309,131,683.58

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	1,237,329,101.00	850,000,000.00
存款质押解付	130,000,000.00	705,240,300.00
保证金	33,723,358.15	5,000,000.00
合计	1,401,052,459.15	1,560,240,300.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款及利息	1,113,574,546.84	933,847,183.84
存款质押		242,033,440.00
保证金	472,675,260.66	7,685,000.00
财务顾问费		3,791,700.00
融资手续费	26,770,310.56	2,659,047.22
非同一控制下企业合并中购买方在以后年度支付的现金对价（注1）	108,530,922.86	
合计	1,721,551,040.92	1,190,016,371.06

注 1：因资产收购发生在上期，现金流在本期，（现流和资产在同一会计期间无对应关系），系对购买日所确认的负债的清偿，故在“支付的其他与筹资活动有关的现金”列报。

53、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

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	-370,247,517.03	138,659,937.45
加：资产减值准备	49,286,653.62	214,348,824.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,238,363.60	25,214,009.77
无形资产摊销	13,040,905.02	2,654,671.69
长期待摊费用摊销	1,580,697.54	589,441.50
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）	82,808.61	-1,031,780.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,478.60	53,900.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	711,352,595.66	699,661,661.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,917,336.75	-1,208,902,296.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,893,859.29	124,384,949.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,314,671.72	-16,472,096.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,174,807,270.08	170,920,293.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,212,618.71	-613,034,484.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,268,369.17	-221,584,969.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,577,990,637.48	-684,537,939.48
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	125,596,068.13	503,406,458.05
减：现金的期初余额	503,406,458.05	778,053,139.70
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	-377,810,389.92	-274,646,681.65

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,596,068.13	503,406,458.05
其中：库存现金		2,676.30
可随时用于支付的银行存款	125,596,068.13	503,403,781.75

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	125,596,068.13	503,406,458.05
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		

54、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	171.09	6.8632	1,174.22

八、合并范围的变更

1、其他合并范围的变更

(1) 新设主体：

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
河南卓朗达德信息技术有限公司	2018 年 4 月	-1,248,263.82	-1,248,263.82
陕西卓朗恒鑫信息技术有限公司	2018 年 10 月		

九、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	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
天津松江地产投资有限公司	松江地产	天津市	天津市	房地产开发	100.00		投资设立
广西松江房地产开发有限公司	广西松江	广西钦州	广西钦州	房地产开发	60.00		投资设立
天津松江集团有限公司	松江集团	天津市	天津市	房地产开发	88.12		重组并入
深圳市梅江南投资发展有限公司	深圳梅江南	深圳市	深圳市	房地产开发	66.67		重组并入
天津松江置地有限公司	松江置地	天津市	天津市	房地产开发	100.00		投资设立
天津松江智慧城市运营管理有限公司（原名：天津松江建材有限公司）	松江智慧城市	天津市	天津市	建材销售批发	100.00		投资设立
天津松江兴业房地产开发有限公司	松江兴业	天津市	天津市	房地产开发	100.00		投资设立
天津松江恒泰房地产开发有限公司	松江恒泰	天津市	天津市	房地产开发	100.00		投资设立
天津恒泰汇金融融资租赁有限公司	恒泰汇金	天津市	天津市	金融租赁	75.00		投资设立
江西松江智慧城市建设发展有限公司	江西松江	江西省	抚州市	房地产开发	52.00	19.20	投资设立
天津卓朗科技发展有限公司	天津卓朗	天津市	天津市	信息、软件	80.00		非同一控制下收购
天津松江市政建设有限公司	松江市政	天津市	天津市	房地产开发		88.12	重组并入
天津松江团泊投资发展有限公司	松江团泊	天津市	天津市	房地产开发		88.12	重组并入
天津松江恒通建设开发有限公司	松江恒通	天津市	天津市	房地产开发		61.68	重组并入

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津松江创展投资发展有限公司	松江创展	天津市	天津市	房地产开发		88.12	重组并入
抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业(有限合伙)	抚州基金	江西省	抚州市	投资		17.79	投资设立
江西松江信息技术有限公司	江西信息技术	江西省	抚州市	信息、软件		71.20	投资设立
抚州大数据产业园建设发展有限公司	抚州大数据	江西省	抚州市	房地产开发		71.20	投资设立
抚州卓朗信息技术有限公司	抚州卓朗	江西省	抚州市	信息服务		80.00	非同一控制下收购
吉林卓朗科技有限公司	吉林卓朗	吉林省	长春市	信息服务		80.00	非同一控制下收购
天津卓朗鸿业国际贸易有限公司	卓朗鸿业	天津市	天津市	贸易		80.00	非同一控制下收购
北京北卓信息技术有限公司	北京北卓	北京市	北京市	信息服务		80.00	非同一控制下收购
河南卓朗达德信息技术有限公司	河南卓朗	河南省	郑州市	信息服务		80.00	投资设立
陕西卓朗恒鑫信息技术有限公司	陕西卓朗	陕西省	西安市	信息服务		80.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
天津松江市政建设有限公司	11.88	-4,128,460.09		67,992,933.61
天津松江团泊投资发展有限公司	11.88	4,907,449.47		12,744,040.33
天津松江恒通建设开发有限公司	38.32	15,206,777.56		-22,352,119.36
天津松江创展投资发展有限公司	11.88	-4,907,341.72		-39,139,101.41
广西松江房地产开发有限公司	40.00	-8,229,011.32		-65,733,352.95
天津松江集团有限公司(合并)	11.88	-909,675.46		29,695,303.25
深圳市梅江南投资发展有限公司	33.33	-449,089.50		-410,740.75
天津恒泰汇金融资租赁有限公司	25.00	5,438,904.47	4,293,727.77	53,929,841.21
天津卓朗科技发展有限公司(合并)	20.00	23,740,340.07		192,550,273.57
江西松江智慧城市建设发展有限公司(合并)	28.80	-4,653,476.42		65,167,208.19

(3) 重要的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
天津松江市政建设有限公司	288,946,272.28	925,717,943.76	1,214,664,216.04	642,333,125.02		642,333,125.02
天津松江团泊投资发展有限公司	1,273,287,880.56	32,179,713.08	1,305,467,593.64	1,198,194,526.91		1,198,194,526.91
天津松江恒通建设开发有限公司	166,871,157.09	98,833,334.60	265,704,491.69	324,034,657.03		324,034,657.03
天津松江创展投资发展有限公司	263,848,919.58	3,284.44	263,852,204.02	593,305,919.62		593,305,919.62
广西松江房地产开发有限公司	433,178,822.20	14,299,690.85	447,478,513.05	611,811,895.43		611,811,895.43
天津松江集团有限公司(合并)	4,752,734,797.65	1,263,997,889.28	6,016,732,686.93	5,195,335,012.77	442,254,320.30	5,637,589,333.07

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
深圳市梅江南投资发展有限公司	31,608,587.20	529,192.85	32,137,780.05	33,370,125.52		33,370,125.52
天津恒泰汇融资租赁有限公司	1,264,525,540.57	463,445,906.24	1,727,971,446.81	1,049,452,081.96	462,800,000.00	1,512,252,081.96
天津卓朗科技发展有限公司（合并）	1,952,094,473.99	1,329,806,412.92	3,281,900,886.91	2,092,332,073.34	226,817,445.73	2,319,149,519.07
江西松江智慧城市建设发展有限公司（合并）	6,123,488.90	413,083,828.35	419,207,317.25	109,747,622.14	218,548,000.00	328,295,622.14

(续)

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
天津松江市政建设有限公司	984,983,131.92	279,777,901.13	1,264,761,033.05	657,678,594.43		657,678,594.43
天津松江团泊投资发展有限公司	2,037,904,828.12	46,318,744.69	2,084,223,572.81	1,528,259,003.31	490,000,000.00	2,018,259,003.31
天津松江恒通建设开发有限公司	289,711,999.67	52,067,318.89	341,779,318.56	439,793,141.41		439,793,141.41
天津松江创展投资发展有限公司	261,876,696.99	4,120.24	261,880,817.23	550,026,942.62		550,026,942.62
广西松江房地产开发有限公司	496,503,888.04	12,434,801.67	508,938,689.71	267,199,543.78	385,500,000.00	652,699,543.78
天津松江集团有限公司（合并）	7,869,166,481.22	664,571,678.74	8,533,738,159.96	6,707,499,857.69	1,351,131,588.48	8,058,631,446.17
深圳市梅江南投资发展有限公司	31,835,800.61	647,133.39	32,482,934.00	32,367,876.22		32,367,876.22
天津恒泰汇融资租赁有限公司	743,876,314.11	1,021,195,291.06	1,765,071,605.17	554,070,280.43	999,862,666.67	1,553,932,947.10
天津卓朗科技发展有限公司（合并）	1,349,537,913.70	1,028,939,246.45	2,378,477,160.15	1,128,276,616.97	406,150,875.68	1,534,427,492.65
江西松江智慧城市建设发展有限公司（合并）	61,602,455.27	46,521,017.06	108,123,472.33	1,653,872.98		1,653,872.98

(续)

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
天津松江市政建设有限公司	151,996,540.74	-34,751,347.60	-34,751,347.60	-25,595,333.43
天津松江团泊投资发展有限公司	611,896,226.40	41,308,497.23	41,308,497.23	325,726,991.05
天津松江恒通建设开发有限公司	125,795,752.32	39,683,657.51	39,683,657.51	-10,582,200.34
天津松江创展投资发展有限公司		-41,307,590.21	-41,307,590.21	-1,071,918.55
广西松江房地产开发有限公司	199,909,994.50	-20,572,528.31	-20,572,528.31	33,853,718.87
天津松江集团有限公司（合并）	931,885,933.72	-95,963,359.93	-95,963,359.93	1,458,386,857.44
深圳市梅江南投资发展有限公司		-1,347,403.25	-1,347,403.25	-224,813.41
天津恒泰汇融资租赁有限公司	111,573,574.07	21,755,617.87	21,755,617.87	5,689,794.10
天津卓朗科技发展有限公司（合并）	956,358,103.10	118,701,700.34	118,701,700.34	650,597,399.46

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
江西松江智慧城市建设发展有限公司（合并）		-16,157,904.24	-16,157,904.24	-8,761,610.77

(续)

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
内蒙古松江房地产开发有限公司	77,641,495.29	-13,974,804.57	-13,974,804.57	-48,088,992.88
天津松江市政建设有限公司	68,394,344.27	-31,352,170.42	-31,352,170.42	126,041,994.14
天津松江团泊投资发展有限公司	241,422,605.90	-46,274,074.77	-46,274,074.77	-213,149,980.99
天津松江恒通建设开发有限公司	7,403,961.38	-19,972,018.17	-19,972,018.17	42,487,883.21
天津松江创展投资发展有限公司		-90,853,874.18	-90,853,874.18	143,228,436.38
广西松江房地产开发有限公司	47,126,707.40	-46,180,059.09	-46,180,059.09	-159,336,858.71
天津松江集团有限公司	572,838,734.90	-415,626,097.25	-465,002,477.60	207,987,911.84
深圳市梅江南投资发展有限公司		-7,261,750.54	-7,261,750.54	32,605.54
广西盛钦置业有限公司		-7,495,279.37	-7,495,279.37	169,806,929.64
天津恒泰汇金融融资租赁有限公司	91,239,626.66	19,083,234.55	19,083,234.55	-642,061,608.29
天津卓朗科技发展有限公司	437,277,223.26	74,878,000.72	74,619,762.22	-293,047,529.11
江西松江智慧城市建设发展有限公司		-3,400,400.65	-3,400,400.65	-3,987,518.94

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

本公司本期度无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

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

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	
一、合营企业						
1、天津卓朗数通科技发展有限公司（注1）	天津市	天津市	网络设备分销		80.00	权益法
2、天津市松科房地产有限公司（注2）	天津市	天津市	房地产开发		51.00	权益法
二、联营企业						
1、天津松江花样年置业有限公司	天津市	天津市	房地产开发		40.00	权益法
2、天津西青信泰医院有限公司（原名：天津西青国泰医院有限公司）	天津市	天津市	医院		40.00	权益法
3、天津招江投资有限公司	天津市	天津市	房地产开发	23.00		权益法
4、天津武清朝聚眼科医院有限公司	天津市	天津市	医院	34.00		权益法

注1：天津卓朗科技发展有限公司对天津卓朗数通科技发展有限公司（以下简称“卓朗数通”）持股比例为 80.00%，享有表决权比例为 50.00%。根据卓朗数通章程约定，卓朗数通股东会会议由股东按照 50%对 50%即一人一票的方式行使表决权，股东会会议作出任何决议，均须经双方股东一致同意方可通过。

注 2：松江集团对天津松科房地产有限公司持股比例为 51.00%，表决权比例为 50.00%。根据投资协议、章程的规定，松江集团与其他股东共同控制天津松科房地产有限公司的经营管理活动。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天津卓朗数通科技发展有限公司	天津松科房地产有限公司	天津卓朗数通科技发展有限公司	天津松科房地产有限公司
流动资产	110,212,301.46	71,915,165.28	75,721,972.08	237,289,501.75
其中：现金和现金等价物	177,272.14	40,171,147.21	1,911,950.71	155,525,404.98
非流动资产	42,250.00	1,339,921.11	92,950.00	1,449,438.47
资产合计	110,254,551.46	73,255,086.39	75,814,922.08	238,738,940.22
流动负债	49,501,182.21	16,505,731.50	14,953,220.42	44,276,222.42
非流动负债				
负债合计	49,501,182.21	16,505,731.50	14,953,220.42	44,276,222.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	60,753,369.25	52,612,114.92	60,861,701.66	194,462,717.80
按持股比例计算的净资产份额	60,913,670.53	26,832,178.61	48,689,361.33	99,175,986.08
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	60,913,670.53	26,832,178.61	61,000,336.45	96,166,841.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	53,913,453.12		67,334,623.47	
财务费用	14,230,264.66	-472,119.84	1,828.25	-327,611.70
所得税费用		108,617.61		27,062.24
净利润	-108,332.41	325,852.78	-693,173.97	81,186.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-108,332.41	325,852.78	-693,173.97	81,186.76
本期度收到的来自合营企业的股利		70,400,000.00		

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	天津松江花 样年置业有 限公司	天津西青信 泰医院有限 公司	天津招江投资 有限公司	天津武清朝 聚眼科医院 有限公司	天津松江花 样年置业有 限公司	天津西青信 泰医院有限 公司	天津招江投资 有限公司	天津武清朝 聚眼科医院 有限公司
流动资产	155,205,119.91	11,621,185.18	1,222,902,072.35	8,958,143.90	159,013,645.82	10,890,562.04	1,226,805,434.52	17,419,105.29
非流动资产	82,279,144.46	3,424,328.82	1,145,355.31	9,615.00	88,551,902.00	2,412,738.43	807,945.26	317,524.00
资产合计	237,484,264.37	15,045,514.00	1,224,047,427.66	8,967,758.90	247,565,547.82	13,303,300.47	1,227,613,379.78	17,736,629.29
流动负债	174,934,927.78	19,874,729.90	1,162,393,463.44	210,920.00	182,097,567.37	13,132,128.69	1,173,298,587.42	306.97
非流动负债								
负债合计	174,934,927.78	19,874,729.90	1,162,393,463.44	210,920.00	182,097,567.37	13,132,128.69	1,173,298,587.42	306.97
少数股东权益								
归属于母 公司股东 权益	62,549,336.59	-4,829,215.90	61,653,964.22	8,756,838.90	65,467,980.45	171,171.78	54,314,792.36	17,736,322.32
按持股比 例计算的 净资产份 额	25,019,734.64		14,180,411.77	2,977,325.19	25,665,528.88	68,468.71	12,492,402.24	6,030,349.56
调整事项			-14,180,411.77				-12,492,402.24	
—商誉								
—内部交 易未实现 利润			-14,180,411.77				-12,492,402.24	
—其他								
对联营企 业权益投 资的账面 价值	25,019,734.64			2,977,325.19	25,665,528.88	68,468.71		6,030,349.56
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值								
营业收入	11,829,413.74	12,365,795.76	345,629,580.67		32,665,402.52	5,060,635.47	396,771,751.38	
净利润	-2,918,643.86	-5,000,387.68	7,339,171.86	-8,979,483.42	20,993,449.89	-5,290,790.99	15,507,435.03	-2,094,155.17
终止经营 的净利润								
其他综合 收益								
综合收益 总额	-2,918,643.86	-5,000,387.68	7,339,171.86	-8,979,483.42	20,993,449.89	-5,290,790.99	15,507,435.03	-2,094,155.17
本力度收 到的来自 联营企业 的股利	17,390,243.40							

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

项目	前期累计未确认的损失份额	本期未确认的损失份额	本期末累计未确认的损失份额	备注
联营企业：				
天津西青信泰医院有限公司		1,931,686.36	1,931,686.36	松江集团已按照超额亏损额对委托贷款计提减值准备

截止 2018 年 12 月 31 日，除上述公司，本公司的其他合营企业、联营企业未发生超额亏损情况。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司面临的利率风险主要来自于金融机构借款，均为人民币借款，银行机构借款以固定借款利率为主。浮动利率借款，借款利率受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。信托等机构借款为固定利率借款。本公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量变动风险。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款、融资租赁款（详见本附注七、21、27、29、30）有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2018 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上浮或下降 5%，对当期损益和股东权益的税后影响为±393,385.12 元。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无外币金融资产和负债，无汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

2、信用风险

本公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动资产。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口。

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司为降低信用风险，在购房款及日常债权性往来款中有明确的制度负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低，本公司尚未发生大额应收款项逾期的情况。

资产负债表日，单项确定已发生减值的深圳市怡康苑房地产开发有限公司、天津瑞金国际学校、天津市国土资源和房屋管理局静海县国土资源分局、上海超智桑拿泳池设备有限公司及其他无法对应具体单位明细汇总共计 19,014,303.41 元，由于公司长期无业务往来且找不到债权人，或者债务方对偿还该应收款项有不确定性部分，已全额计提坏账准备。

3、流动风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限的分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。本公司严格监控借款的使用情况，并保证借款方和贷款方均遵守贷款协议，保证长短期流动资金需求，降低资金流动性风险。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款，均预计在 1 年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
长期借款	4,249,860,000.00	1,461,900,000.00	668,268,728.00		6,380,028,728.00
长期应付款	84,477,686.97	153,134,290.73	68,287,668.95	63,702,182.66	369,601,829.31

4、金融资产转移

(1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司无需披露的已转移但未整体终止确认的金融资产。

(2) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司无需披露的已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

十一、公允价值的披露

本公司期末无采用公允价值计量的权益工具。

十二、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	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天津滨海发展投资控股有限公司	天津市	基础设施建设	76,000 万	29.30	29.30

注：天津滨海发展投资控股有限公司(以下简称“滨海控股”)为天津市政建设集团有限公司的全资子公司，天津市政建设集团有限公司系天津市人民政府国有资产监督管理委员会独资公司，本公司间接控股股东为天津市政建设集团有限公司，实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

2018 年 10 月 29 日，滨海控股与天津津诚国有资本投资运营有限公司（以下简称“津诚资本”）签署了《股份转让协议》，津诚资本拟通过非公开协议转让方式受让滨海控股持有的公司 177,743,597 股股份，占公司总股本的 19.00%。

2018 年 11 月 13 日，公司接到滨海控股通知，滨海控股向津诚资本转让其持有的公司 177,743,597 股股份事宜的过户手续已全部办理完毕，截至期末滨海控股对本公司持股比例为 29.30%。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本年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如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
天津松科房地产有限公司	合营企业
天津卓朗数通科技发展有限公司	合营企业
天津松江花样年置业有限公司	联营企业
天津招江投资有限公司	联营企业
天津西青信泰医院有限公司（原名称：天津西青国泰医院有限公司）	联营企业
天津武清朝聚眼科医院有限公司	联营企业

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
天津市松江科技发展股份有限公司	控股股东控制的其他公司
天津大岛餐饮有限公司	控股股东控制的其他公司
天津市松江生态产业有限公司	控股股东控制的其他公司
内蒙古津浩市政园林绿化工程有限公司	控股股东控制的其他公司
天津市滨海市政建设发展有限公司	控股股东控制的其他公司
天津滨海发展建设有限公司	控股股东控制的其他公司
内蒙古滨海投资股份有限公司	控股股东控制的其他公司
内蒙古松江房地产开发有限公司	控股股东控制的其他公司
广西滨海城市建设发展有限公司	控股股东控制的其他公司
天津隆创物业管理有限公司	控股股东控制的其他公司
天津滨海友谊投资有限公司	控股股东控制的其他公司
天津松江田园高尔夫运动有限公司	控股股东控制的其他公司
渤海早报传媒（天津）股份有限公司	母公司的参股公司
福建华通置业有限公司	本公司的股东
天津松江体育文化产业有限公司	本公司原子公司，现母公司的控股子公司
天元律师事务所	其他关联方
天津融鑫小额贷款有限公司	间接控股母公司的子公司
天津大岛六十号餐饮有限公司	母公司的全资子公司
天津市铭朗置业投资有限公司	母公司兄弟公司
天津市市政景观设计有限公司	母公司的控股子公司
天津滨海资产管理有限公司	母公司的控股子公司
滨海团泊新城(天津)控股有限公司	母公司的控股子公司
天津市佰扬兆俊广告有限公司	其他关联方
天津市巨安物业发展有限公司	母公司兄弟公司
天津松江生态建设开发有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津松江财富投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方

5、关联方交易情况

（1）关联方商品和劳务

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津滨海友谊投资有限公司	代销服务	320,000.00	2,234,255.00
天津大岛餐饮有限公司	餐饮服务、会务费		8,671.00
天津隆创物业管理有限公司	工程施工、物业服务	148,190.00	1,400,830.00
天津融鑫小额贷款有限公司	委贷手续费	9,416.67	131,559.75
天津市巨安物业发展有限公司	物业管理服务	176,045.47	663,268.92
天津市松江科技股份有限公司	工程施工、网络维护	9,000.00	195,000.00
天津市松江生态产业有限公司	工程施工	5,018,572.35	7,075,959.30
天津松江田园高尔夫运动有限公司	销售推广服务费		112,000.00
天元律师事务所	法律服务	1,181,476.15	1,208,306.72
天津卓朗数通科技发展有限公司	购买商品	112,832.23	

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市松江生态产业有限公司	融资租赁售后租回本金		30,000,000.00
天津市松江生态产业有限公司	利息	1,840,138.81	1,147,684.40
天津滨海发展建设有限公司（详见附注七、8、注2）	融资租赁售后租回本金	416,568,750.00	398,798,750.00
天津滨海发展建设有限公司	融资租赁售后租回利息	34,443,110.26	1,538,443.40
天津卓朗数通科技发展有限公司	销售商品	6,362,189.57	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津滨海发展投资控股有限公司	南开区白堤路馨名园 2-1-702	54,000.00	54,000.00

（3）关联担保情况

①外部担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古松江房地产开发有限公司	38,546,832.00	2013-4-3	2018-4-2	是

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市政建设集团有限公司	100,000,000.00	2017/12/13	2020/12/11	否

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市政建设集团有限公司	598,000,000.00	2018/11/20	2020/5/20	否
天津市政建设集团有限公司	370,000,000.00	2016/1/26	2019/1/25	否
天津市政建设集团有限公司	492,000,000.00	2016/4/5	2019/4/1	否
天津市政建设集团有限公司	500,000,000.00	2017/7/10	2019/8/25	否
天津滨海发展投资控股有限公司	330,000,000.00	2017/12/27	2019/6/26	否
天津市政建设集团有限公司	213,000,000.00	2017/12/4	2019/12/4	否
天津滨海发展投资控股有限公司	76,376,300.00	2018/3/2	2021/3/2	否

②内部担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
松江市政	天津松江	370,000,000.00	2016/1/26	2019/1/25	否
天津松江	松江团泊	492,000,000.00	2016/4/5	2019/4/1	否
天津松江	松江兴业	200,000,000.00	2016/5/23	2018/5/23	否
松江兴业	天津松江	500,000,000.00	2017/7/10	2019/8/25	否
天津松江	恒泰汇金	213,000,000.00	2017/12/4	2019/12/4	否
天津松江	松江集团	100,000,000.00	2017/12/13	2020/12/11	否
天津松江	卓朗科技	76,376,300.00	2018/3/2	2021/3/2	否
天津松江+松江集团+松江团泊+松江地产+松江集团+松江恒泰	松江集团	835,800,000.00	2018/5/18	2019/5/17	否
天津松江+松江市政	松江置地	390,000,000.00	2018/6/13	2021/6/12	否
天津松江	松江兴业	290,520,700.00	2018/6/13	2021/6/12	否
天津松江	卓朗科技	217,690,000.00	2018/7/17	2019/12/11	否
天津松江	卓朗科技	20,000,000.00	2018/8/22	2019/2/28	否
天津松江	松江建材	30,000,000.00	2018-5-16	2019-1-16	否
天津松江	松江集团	10,000,000.00	2018-5-18	2019-1-31	否
天津松江	松江市政	13,230,000.00	2018-11-14	2019-5-13	否
天津松江	松江市政	16,000,000.00	2018/12/26	2019/3/25	否
天津松江	卓朗科技	10,000,000.00	2018/12/5	2019/3/4	否
天津松江+松江市政	松江集团	398,989,600.00	2018/8/27	2019/8/26	否
天津松江+松江恒通	卓朗科技	96,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	否
天津松江+松江恒泰	卓朗科技	210,000,000.00	2018/10/11	2022/10/7	否
天津松江+松江集团+松江恒通	卓朗科技	18,600,000.00	2018/10/11	2019/10/10	否
天津松江	卓朗科技	25,000,000.00	2018/11/1	2019/10/31	否
天津松江松江恒泰	恒泰汇金	100,000,000.00	2018/11/8	2019/2/4	否
天津松江+松江集团+松江恒通	卓朗科技	14,400,000.00	2018/11/16	2019/11/15	否
天津松江+松江恒泰	卓朗科技	100,000,000.00	2018/11/19	2019/11/18	否
松江恒泰	天津松江	598,000,000.00	2018/11/20	2020/5/20	否
天津松江	卓朗科技	4,000,000.00	2018/12/12	2019/6/12	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津松江	卓朗科技	5,500,000.00	2018/12/13	2019/6/13	否
天津松江+松江集团	恒泰汇金	50,000,000.00	2018/12/17	2019/12/16	否
天津松江	卓朗科技	80,000,000.00	2018/12/17	2020/6/16	否
天津松江	卓朗科技	15,000,000.00	2018/12/17	2019/6/17	否
天津松江	卓朗科技	8,000,000.00	2018/12/18	2019/6/18	否
天津松江	卓朗科技	6,500,000.00	2018/12/19	2019/6/19	否
天津松江	卓朗科技	43,200,000.00	2018/10/16	2019/4/16	否
天津松江	卓朗科技	40,200,000.00	2018/10/17	2019/4/17	否
天津松江	卓朗科技	112,860,000.00	2018/10/18	2019/4/18	否
天津松江+松江集团+松江地产	松江集团	410,300,000.00	2018/12/20	2020/12/20	否
天津松江	卓朗科技	11,000,000.00	2018/12/20	2019/6/20	否
江西松江智慧城市	江西松江信息技术	114,466,000.00	2018/1/17	2021/1/16	否
江西松江智慧城市	抚州大数据	104,082,000.00	2018/9/27	2021/9/26	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	期末拆借余额	起始日	到期日	确认的本期拆借利息	说明
拆入:						
滨海团泊新城(天津)控股有限公司	100,000,000.00		2017-9-30	2018-1-29	8,319,061.12	短期借款
滨海团泊新城(天津)控股有限公司	100,000,000.00	76,000,000.00	2018/1/29	2019/3/28		短期借款
滨海团泊新城(天津)控股有限公司	273,000,000.00	273,000,000.00	2018/4/8	2019/4/8	21,771,750.00	短期借款
天津滨海发展投资控股有限公司	67,000,000.00	40,000,000.00	2018/5	2019/8/2	1,633,333.33	短期借款
天津市政建设集团有限公司	154,545,454.00		2016-7-15	2018-1-11	38,162,442.62	长期借款
天津市政建设集团有限公司	780,909,092.00		2016-7-15	2018-7-11		长期借款
天津市政建设集团有限公司	211,400,000.00	131,400,000.00	2018-9-20		1,684,622.22	其他应付款
拆出:						
天津西青信泰医院有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2017-5-5	2020-5-5	382,599.58	委托贷款

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
天津松江生态建设开发有限公司	104,133.94	52,066.97	104,133.94	46,996.84
天津滨海资产管理有限公司	103,106.13	51,553.07	103,106.13	46,532.98
天津隆创物业管理有限公司	901,035.35	450,517.68	901,035.35	450,517.68
天津滨海发展投资控股有限公司(注1)	3,131,300.00	1,565,650.00	3,131,300.00	1,565,650.00
天津市市政景观设计有限公司	42,000.00	21,000.00	42,000.00	21,000.00
天津市政建设集团有限公司	590,057.14	295,028.57	590,057.14	295,028.57

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津卓朗数通科技发展有限公司	11,048,115.78	180,906.54	2,792,577.00	13,962.89
合计	15,919,748.34	2,616,722.83	7,664,209.56	2,439,688.96
应收利息:				
天津西青信泰医院有限公司	673,333.33		267,777.78	
天津滨海发展建设有限公司	1,249,706.26		1,630,750.00	
天津市松江生态产业有限公司			64,166.66	
合计	1,923,039.59		1,962,694.44	
其他应收款:				
天津招江投资有限公司	2,105,587.78	421,117.56	2,105,587.78	105,279.39
天津招江投资有限公司(注2)	83,450,695.77	16,300,139.15	196,450,695.77	10,946,996.59
天津卓朗数通科技发展有限公司	34,785,034.03	173,925.17		
合计	120,341,317.58	16,895,181.88	198,556,283.55	11,052,275.98
其他流动资产:				
天津市松江生态产业有限公司			30,000,000.00	150,000.00
天津滨海发展建设有限公司	416,568,750.00	2,082,843.75	398,798,750.00	1,993,993.75
合计	416,568,750.00	2,082,843.75	428,798,750.00	2,143,993.75

注1: 根据本公司间接控股股东天津市政建设集团有限公司 市政建设 资产【2018】203 号文件《天津市政建设集团关于同意滨海投资公司吸收合并松江酒店的批复》，同意天津滨海发展投资控股有限公司吸收合并天津市松江酒店管理有限公司。

截至 2018 年 12 月 31 日，天津市松江酒店管理有限公司已完成注销手续，本公司对该公司的原债权 3,131,300.00 元已按照前述文件调整至天津滨海发展投资控股有限公司。

注2: 天津招江投资有限公司向本公司拆借资金进行周转，期初余额 196,450,695.77 元，本期通过松江股份账户还款 98,000,000.00 元，通过松江团泊账户还款 15,000,000.00 元，年末余额 83,450,695.77 元。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
天津天元律师事务所	139,000.00	53,812.00
天津滨海发展投资控股有限公司	58,500.00	31,500.00
天津滨海友谊投资有限公司	1,274,255.00	954,255.00
天津市松江生态产业有限公司	427,528.00	1,263,909.00
天津松江花样年置业有限公司	281,997.60	
天津市松江科技发展股份有限公司	267,760.00	467,760.00
合计	2,449,040.60	2,771,236.00
应付利息:		

项目名称	期末余额	期初余额
滨海团泊新城（天津）控股投资有限公司	20,334,700.00	259,722.22
天津滨海发展投资控股有限公司	1,433,333.33	
天津市政建设集团有限公司	1,684,622.22	
合计	23,452,655.55	259,722.22
预收款项：		
天津市松江生态产业有限公司		117,654.52
合计		117,654.52
其他应付款：		
天津滨海发展投资控股有限公司	170,000,000.00	6,119,128.49
滨海团泊新城(天津)控股有限公司		272,952,425.72
天津市松江科技股份有限公司		54,339.00
天津松江生态建设开发有限公司	25,339.26	25,339.26
天津滨海资产管理有限公司	25,089.16	25,089.16
天津松科房地产有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
天津市松江生态产业有限公司	310,000.00	847,980.00
天津松江体育文化产业有限公司	17,538.00	
天津市政建设集团有限公司	131,400,000.00	
内蒙古滨海投资股份有限公司	10,500,000.00	
天津滨海发展建设有限公司	1,000,000.00	
合计	314,277,966.42	281,024,301.63

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

1) 天津松江 2016 年 11 月 8 日召开的 2016 年第七次临时股东大会审议通过了《关于抚州市云计算数据中心及智慧城市建设项目投资方案的议案》，天津松江与抚州高新区发展投资集团有限公司、天津卓朗科技发展有限公司共同设立江西松江智慧城市建设发展有限公司，注册资本为人民币 13 亿元，章程约定各方分期缴纳出资，抚州高新区发展投资集团有限公司认缴出资额为 3.12 亿元，出资比例为 24%；天津卓朗科技发展有限公司认缴出资额为 3.12 亿元，出资比例为 24%；天津松江认缴出资额为 6.76 亿元，出资比例为 52%。

截至 2018 年 12 月 31 日各方认缴出资额尚未按照章程约定出资期限内缴纳完整，剩余 118,953.00 万元尚未出资。

2) 2017 年 10 月 24 日，本公司之子公司江西松江智慧城市建设发展有限公司设立全资子公司江西松江信息技术有限公司，注册资本为 1.5 亿元，章程约定出资时间为 2018 年 12 月 31 日前。

2018 年，江西松江智慧城市建设发展有限公司与抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江西松江信息技术有限公司签订关于江西松江信息技术有限公司的增资扩股协议，协议约定

抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金 5 亿元认购江西信息技术新增的 1 亿元注册资本，出资额及持股比例将根据抚州基金最终出资额及最终确定的工商登记注册资本数额进行调整，增资完成后江西信息技术股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	出资比例
江西松江智慧城市建设发展有限公司	15,000	60%
抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000	40%
合计	25,000	100%

江西信息技术本期收到抚州卓朗基金投入的 13,700 万元，其中 20% 计入实收资本，80% 计入资本公积。第一期出资 7200 万元经江西安石会计师事务所审验，并于 2018 年 2 月 12 日出具赣安石验字（2018）第 13 号验资报告。第二期出资 6500 万元经江西安石会计师事务所审验，并于 2018 年 3 月 19 日出具赣安石验字（2018）第 17 号验资报告。

截至 2018 年 12 月 31 日，江西松江智慧城市建设发展有限公司实缴资本 11,940 万元，抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）实缴资本 2,740.00 万元。本期新增出资尚未进行工商登记信息变更。

3) 2017 年 10 月 24 日，本公司之子公司江西松江智慧城市建设发展有限公司设立全资子公司抚州大数据产业园建设发展有限公司，注册资本为 1.5 亿元，章程约定出资时间为 2018 年 12 月 31 日前。

截至 2018 年 12 月 31 日，江西松江智慧城市建设发展有限公司实缴资本 10,977.00 万元。

4) 本公司之子公司江西松江智慧城市建设发展有限公司 2017 年 12 月与北方国际信托股份有限公司、江西省发展升级引导基金（有限合伙）、天津斯迈乐股权投资基金管理有限公司和尚信资本管理有限公司签订了《抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》及《抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》。

根据上述协议，抚州基金全体合伙人认缴出资总额为人民币 40.02 亿元，均以货币方式出资，结构如下：

单位：万元

合伙人名称	类型	认缴出资额	认缴比例（%）
尚信资本管理有限公司	普通合伙人	100	0.025
江西省发展升级引导基金(有限合伙)	中间级有限合伙人	100,000	24.99
天津斯迈乐股权投资基金管理有限公司	普通合伙人	100	0.025
北方国际信托股份有限公司	优先级有限合伙人	200,000	49.97
江西松江智慧城市建设发展有限公司	劣后级有限合伙人	100,000	24.99
合计		400,200	100.00

截至 2018 年 12 月 31 日，江西松江智慧城市建设发展有限公司完成了对抚州基金的部分实缴出资 13,700.00 万元。

2018 年 11 月 20 日，抚州基金召开合伙人大会，2018 年临时会议决议（第三次）通过决议：因合伙协议约定的解散事由出现，合伙目的无法实现，需依法解散。合伙企业自作出解散决议之日起停止营业；同意成立清算组，由两个普通合伙人以及江西松江智慧城市组成，两个 GP 担任清算组负责人；同意聘请会计师事务所进行债权债务审计。

天津松江于 2018 年 11 月 20 日召开了第九届董事会第四十九次会议审议通过了上述《关于抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）解散并清算的议案》，抚州基金将成立清算组开展后续清算注销相关工作。

截至报告日，抚州基金注销事宜尚未通过天津松江间接控股股东市政集团的审批，注销程序尚未开始。

5) 本公司之子公司天津卓朗科技发展有限公司于 2018 年 4 月设立全资子公司河南卓朗达德信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，章程约定出资时间为 2038 年 12 月 31 日前。

截至 2018 年 12 月 31 日，天津卓朗尚未实际缴纳上述出资。

6) 本公司之子公司天津卓朗科技发展有限公司于 2018 年 10 月设立全资子公司陕西卓朗恒鑫信息技术有限公司，注册资本 500.00 万元，章程约定出资时间为 2048 年 12 月 31 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，天津卓朗尚未实际缴纳上述出资。

7) 本公司之子公司天津卓朗科技发展有限公司于 2017 年 03 月 10 日设立全资子公司天津卓朗鸿业国际贸易有限公司，注册资本 1,000.00 万元，章程约定出资时间为 2036 年 12 月 31 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，天津卓朗尚未实际缴纳上述出资。

8) 本公司之子公司天津卓朗科技发展有限公司于 2016 年 11 月 23 日设立全资子公司抚州卓朗信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，章程约定出资时间为 2025 年 12 月 01 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，天津卓朗尚未实际缴纳上述出资。

9) 本公司之子公司天津卓朗科技发展有限公司于 2016 年 01 月 28 日设立全资子公司北京北卓信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，章程约定出资时间为 2025 年 12 月 01 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，天津卓朗尚未实际缴纳上述出资。

10) 本公司之子公司天津卓朗科技发展有限公司于 2017 年 03 月 10 日与北京东辉佳业科贸有限公司共同出资设立天津卓朗数通科技发展有限公司，注册地为天津市红桥区湘潭道 1 号卓朗科技园 C6 大楼三楼 303 号，注册资本为人民币 8,000.00 万元，章程约定天津卓朗认缴金额为 6,400.00 万元，出资比例为 80%，北京东辉佳业科贸有限公司认缴金额为 1,600.00 万元，出资比例为 20%，出资时间为 2047 年 03 月 09 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，天津卓朗已实缴出资 61,554,875.63 元。

（2）偿还债务承诺

①本公司之子公司天津松江团泊投资发展有限公司与天津市捷一房地产有限公司（以下简称“捷一房地产”）已就依山郡在建工程转让签订了《产权交易合同》、《关于<产权交易合同>之补充协议》。松江团泊未能在《产权交易合同》约定的期限内完成产权过户、项目移交以及文件资料移交，已经构成违约，应当承担违约责任。

经松江团泊、捷一房地产双方达成《关于<产权交易合同>之补充协议》及《会议纪要》，同意在一定条件下对松江团泊应付违约金计算标准以及支付时间进行调整，但松江团泊仍未能按期支付资金占用费。

2019年4月16日，松江团泊、捷一房地产签署还款协议书，协议约定松江团泊尚未向捷一房地产支付的资金占用费金额为63,314,666.67元（不含税），松江团泊承诺于2019年7月31日前付清全部资金占用费，并按照以下进度向捷一房地产支付：

还款时间	还款金额
2019年4月30日前	10,000,000.00
2019年5月31日前	17,000,000.00
2019年6月30日前	17,000,000.00
2019年7月31日	19,314,666.67
合计	63,314,666.67

松江团泊承诺，由天津松江集团有限公司向捷一房地产出具不可撤销的担保函，担保方式为连带责任保证担保，担保范围为《产权交易合同》及《关于<产权交易合同>之补充协议》项下捷一房地产对松江团泊享有的全部债权。

松江团泊承诺，由天津松江兴业房地产开发有限公司名下写字楼提供抵押担保，担保范围为《产权交易合同》及《关于<产权交易合同>之补充协议》项下捷一房地产对松江团泊享有的全部债权。若无法办理抵押登记的，天津松江兴业房地产开发有限公司需承诺在写字楼价值范围内承担担保责任。

上述协议经双方加盖公章且法定代表人或授权代表签署后，并且在天津松江集团有限公司出具连带责任保证的担保函、天津松江兴业房地产开发有限公司出具承诺书后生效。

（3）前期承诺履行情况

公司控股子公司卓朗科技于2017年与北京数字家园网络科技有限责任公司（以下简称“数据家园”）签署《云数据系统销售合同》，双方约定卓朗科技向数据家园采购位于亦庄的云数据系统，采购价款为人民币2.89亿元。采购价款采取分期付款、受托支付的方式进行。

截至2018年12月31日，亦庄云数据系统产权已完成交接，卓朗科技未付数据中心采购款余额5,780.00万元。

2、或有事项

(1) 担保事项

公司对抚州基金北方国际信托股份有限公司、江西省发展升级引导基金、天津斯迈乐股权投资基金管理有限公司、尚信资本管理有限公司所持有的抚州基金财产份额、在抚州基金取得的基础投资收益及基金合同中约定的合伙企业费用提供担保。其中四方股东认缴抚州基金财产份额为 30.02 亿元；优先级有限合伙人基础投资收益率不超过 8.8%/年，中间级有限合伙人基础投资收益率不超过 7.5%/年，两名普通合伙人基础投资收益率不超过 8.8%/年。公司控股子公司天津卓朗科技发展有限公司就公司为抚州基金提供的担保事项提供无限连带责任保证担保。

②公司关联方之间担保情况详见本附注“十二、5（3）”。

(2) 其他事项

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 贷款、担保

①2019 年 1 月 11 日，本公司控股子公司卓朗科技向廊坊银行股份有限公司天津分行申请流动资金贷款，金额为人民币贰亿元整，期限一年，公司及公司全资子公司天津松江兴业房地产开发有限公司为该笔业务提供连带责任保证担保，同时，公司以名下空港经济区华睿广场 229 套不动产提供顺位抵押担保。

②2019 年 1 月 22 日，本公司向中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托”）申请信托贷款，贷款拟分期发放，各期贷款总额不超过人民币捌亿零捌佰壹拾万元整，贷款期限两年。公司全资子公司天津松江兴业房地产开发有限公司以其名下在建工程提供抵押担保，公司以持有的天津松江兴业房地产开发有限公司 100%的股权提供质押担保。

③2019 年 1 月 22 日，本公司控股子公司天津松江市政建设有限公司向渤海银行股份有限公司天津分行（以下简称“渤海银行”）申请经营性物业抵押贷款，贷款总额为人民币叁亿柒仟万元整，贷款期限 10 年。松江市政以张贵庄 A 地块怡港中心项目 190 套房产提供抵押担保，以抵押物范围内租约产生的租金提供质押担保，本公司提供连带责任保证担保。

④2019 年 2 月 27 日，本公司控股子公司卓朗科技向北方国际信托股份有限公司（以下简称“北方信托”）申请流动资金贷款，贷款金额为人民币玖仟万元整。公司提供连带责任保证担保，同时，公司控股子公司天津松江集团有限公司以其持有的天湾园公建 1 号楼为该笔贷款提供第二顺位抵押担保。

⑤2019 年 3 月 22 日，本公司控股子公司卓朗科技向浙江民泰商业银行股份有限公司（以下简称“民泰银行”）申请融资性保函，金额为人民币陆亿元整，用于向威海市商业银行股份有限公司天津分行

申请流动资金借款，卓朗科技以其名下动产及不动产向民泰银行提供抵押担保，公司及卓朗科技股东、董事张坤宇先生向民泰银行提供连带责任保证担保。

⑥2019 年 3 月 22 日，本公司控股子公司卓朗科技向哈尔滨银行股份有限公司天津分行申请综合授信，金额为人民币伍仟万元整。授信方式为开立银行承兑汇票，保证金比例为 50%，期限壹年，公司为该笔业务提供连带责任保证担保。

⑦2019 年 4 月，本公司控股子公司卓朗科技向盛京银行股份有限公司天津分行申请综合授信，额度为人民币贰亿元整，授信方式为开立银行承兑汇票，保证金比例不低于 40%，期限壹年。公司及卓朗科技股东、董事张坤宇先生为该笔业务提供连带责任保证担保。

⑧2019 年 4 月，本公司控股子公司卓朗科技向北方国际信托股份有限公司申请借款，金额为人民币玖仟万元整，期限不超过壹年。公司为该笔借款提供连带责任保证担保，公司控股子公司天津松江集团有限公司及天津松江团泊投资发展有限公司以其名下房产为该笔借款提供抵押担保。

(2) 重大诉讼

①本公司其他应收款中，应收天津运河城投资有限公司款项 34,005,549.09 元，因天津运河城投资有限公司及其股东天津万隆兴业房地产开发有限公司拖欠股权转让款未付，本公司于 2019 年 1 月 7 日向法院申请立案，后因承办法官岗位调整，于 2019 年 3 月中旬将案件转交其他法官审理，截至报告日尚未开庭。

②本公司 2018 年与自然人签订《预订协议》，由对方认购本公司名下商品房，并支付定金 220.00 万元，但该房产存在抵押情况，无法办理买卖手续。双方经前后四次签订预定协议后，该房产仍未能解除抵押，故对方呈讼，要求双倍返还定金并解除合同，公司于 2019 年 3 月 19 日接到传票。

2、利润分配情况

截至财务报表批准日，本公司无利润分配情况。

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

本公司本期度无需披露的重要前期差错更正事项。

2、代管资产情况

根据 2008 年 10 月 21 日华通天香集团股份有限公司与福建华通置业有限公司（以下简称：“华通置业”）、滨海控股签署的《关于华通天香集团股份有限公司资产出售协议》，本公司向华通置业出售全部资产、负债。由于资产登记部门转移登记期限较长等原因致使部分资产在 2009 年 7 月 31 日未能转移登记完毕，本公司和华通置业签订了《委托代管资产协议书》，华通置业委托本公司代管依据《资产出售协议》应为其所有但尚未转移过户至其名下的部分资产。协议约定，本公司应妥

善代管上述代管资产且不收取代管费用，并不得将代管资产转交由第三方代管；代管期间，本公司应依照华通置业的指令对上述代管资产进行处置，无权单方处置代管资产；代管期间届满或者华通置业提前书面通知解除本协议的，本公司应当将代管资产及其孳息等全部收益归还华通置业；代管期间，因代管资产本身所产发生的费用由华通置业承担；代管期间届满或者华通置业提前书面通知解除本协议时，本公司应及时协助乙方办理上述代管资产转移手续；代管期限自协议签署之日起至代管资产全部转移登记至华通置业名下止。

公司于 2013 年 8 月 9 日收到福建省厦门市中级人民法院民事裁定书（（2013）厦中法民清（预）字第 1 号），受理对厦门中润粮油饲料工业有限公司进行清算的申请。2014 年 12 月公司收到福建省厦门市中级人民法院（2014）厦中法民清（算）字第 1 号民事裁定书，由于股东下落不明，无法强制清算，因此终结厦门中润粮油饲料工业有限公司的清算程序。2015 年 1 月 27 日华通置业承诺，继续全力推进该公司的清算注销工作，本公司将积极配合。

截止 2018 年 12 月 31 日，尚由本公司代管资产情况如下：

长期股权投资	状态
厦门中润粮油饲料工业公司	正在着手清算相关事宜
上海天广生物医药科技发展公司	正在着手清算相关事宜

3、分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求，本公司的经营业务划分为三个业务分部。在业务分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为房地产业务、融资租赁业务、软件信息服务业务。这些报告分部是以提供产品、服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为房地产经营、融资租赁以及软件信息服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	房地产	金融租赁	软件信息服务	分部间抵销	合计
营业收入	2,299,180,902.20	111,573,574.07	956,358,103.10	-173,953,690.64	3,193,158,888.73
营业成本	1,858,484,588.06	82,140,519.24	678,978,376.97	-95,326,954.72	2,524,276,529.55
税金及附加	111,312,923.58	161,846.22	13,456,461.92		124,931,231.72
销售费用	46,513,856.73		11,695,614.14		58,209,470.87
管理费用	73,367,892.50	561,474.84	61,232,614.94	-422,159.31	134,739,822.97
研发费用			38,649,533.91		38,649,533.91
财务费用	714,165,594.63	-88,173.58	26,724,694.41	-51,293,834.18	689,508,281.28
资产减值损失	34,876,581.68	3,585,850.00	15,086,102.22	-4,261,880.28	49,286,653.62
投资收益	6,422,934.98		3,247,337.54	-6,752,935.77	2,917,336.75

项目	房地产	金融租赁	软件信息服务	分部间抵销	合计
营业利润	-532,447,480.91	27,817,174.06	120,102,084.61	-29,401,797.92	-413,930,020.16
资产总额	21,606,885,874.90	1,727,971,446.81	3,701,108,204.16	-13,112,884,891.11	13,923,080,634.76
负债总额	16,164,678,582.58	1,512,252,081.96	2,647,445,141.21	-7,918,723,728.84	12,405,652,076.91

4、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

①本公司作为融资租赁出租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未实现融资收益的余额为50,724,986.11元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

B、剩余租赁期与最低租赁收款额：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	267,735,861.11
1年以上2年以内（含2年）	232,037,758.33
2年以上3年以内（含3年）	253,151,366.67
3年以上	
合计	752,924,986.11

(2) 与经营租赁有关的信息

①本公司作为经营租赁出租人，相关信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末余额	期初余额
1. 投资性房地产	1,711,386,849.52	871,862,488.35
合计	1,711,386,849.52	871,862,488.35

重大经营租赁项目说明：

a.本公司与天津冠寓商业运营管理有限公司于2018年5月31日签订《租赁合同》。本公司将位于空港经济区华睿广场1号楼3-11层、2号楼3-11层及配套设施出租给天津冠寓商业运营管理有限公司商业经营使用（即长租公寓经营），租赁期限为20年，合同期总租金合计为人民币240,141,456.79元。

b.本公司控股子公司天津松江市政建设有限公司与江苏红太阳工业原料城有限公司于2018年3月30日签订《怡港中心6、7号楼之租赁合同》。天津松江市政建设有限公司按照租赁合同约定将其位于天津市东丽区海莲道与登州南路交口处西南侧怡港中心6、7号楼及配套设施出租给江苏红太阳工业原料城有限公司商业经营使用，租赁期限为20年，合同期总租金合计为人民币1,346,670,587.72元。双方于2018年4月16日完成了怡港中心项目交接工作。鉴于天津地铁市政建设的影响，为推进租赁合同履行进度，2019年2月17日双方协商签订补充协议，合同期总租金调整为1,257,207,604.20元。

②本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	7,363,140.00
1年以上2年以内（含2年）	7,473,588.00
2年以上3年以内（含3年）	7,804,932.00
3年以上	127,635,483.00
合计	150,277,143.00

重大经营租赁项目说明：

本公司控股子公司天津卓朗科技发展有限公司与合众思壮北斗导航有限公司、北京数字家园网络科技有限公司于 2018 年 03 月 14 日签订《合同权利义务概括转移协议》。合众思壮北斗导航有限公司按照租赁合同约定将其位于北京经济技术开发区科创 12 街 8 号北斗产业园内第 2、3 号厂房由租赁给北京数字家园网络科技有限公司转为租赁给天津卓朗科技发展有限公司经营使用，租赁期限为 20 年，合同期总租金合计为人民币 166,010,720.00 元。2016 年 10 月 1 日至 2026 年 9 月 30 日，租金每两年递增 6%。2026 年 10 月 1 日到 2036 年 9 月 30 日租金情况另行协商。

5、控股股东持有公司股份质押情况

本公司控股股东天津滨海发展投资控股有限公司将其持有的公司无限售流通股为 245,572,888 股质押给北方国际信托股份有限公司（以下简称“北方信托”），质押期限 3 年，占本公司总股本的 26.25%。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述股权未解除质押。

6、间接控股股东混合所有制改革的情况

本公司于 2018 年 7 月 26 日收到间接控股股东市政集团《关于天津市政建设集团有限公司混合所有制改革进展情况的通报》。根据天津市国资委的部署，市政集团正在开展国有企业混合所有制改革前期工作，市政集团拟通过增资扩股、股权转让等形式引入投资者。

为推动混合所有制改革工作的顺利进行，天津市国资委将其所持有的市政集团 100% 股权注入天津津诚国有资本投资运营有限公司（以下简称“津诚资本”），使得津诚资本拥有公司权益的股份超过 30%，构成要约收购。2018 年 10 月 26 日，中国证券监督管理委员会批复同意豁免津诚资本要约收购义务。2018 年 10 月 29 日，公司接市政集团通知，市政集团 100% 股权注入津诚资本事宜已完成工商变更登记手续，并取得营业执照。

2018 年 12 月 28 日，津诚资本将市政集团 51% 股权转让项目在天津产权交易中心进行产权转让信息正式披露，于 2018 年 12 月 29 日起正式公告，并在 2019 年 1 月 28 日、2019 年 2 月 14 日、2019 年 2 月 28 日、2019 年 3 月 14 日分别进行了延期。

2019 年 3 月 26 日，公司收到津诚资本出具的《关于市政建设集团有限公司股权转让项目在天津产权交易中心二次挂牌的函》。津诚资本拟调整市政集团股权转让项目公告内容，于 2019 年 3 月 26 日向天津产权交易中心提交了市政建设集团有限公司股权转让项目二次挂牌申请，将市政集团 65% 股权转让项目

在天津产权交易中心进行产权转让信息正式披露，按照天津产权交易中心规则，3月27日起正式公告，披露时间为20个工作日。

截至报告日，已征集到意向投资方。

7、截至资产负债表日公司发生逾期未偿还的金融机构借款金额为 26,540.00 万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,526,181.42	284,903.77
合计	3,526,181.42	284,903.77

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	3,647,000.26	100.00	120,818.84	3.31	3,526,181.42
1、账龄组合	3,647,000.26	100.00	120,818.84	3.31	3,526,181.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	3,647,000.26	100.00	120,818.84	3.31	3,526,181.42

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	379,293.86	100.00	94,390.09	24.89	284,903.77
1、账龄组合	379,293.86	100.00	94,390.09	24.89	284,903.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	379,293.86	100.00	94,390.09	24.89	284,903.77

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,439,760.19	17,198.80	0.50
1-2 年			5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年			20.00
3 年以上	207,240.07	103,620.04	50.00
合计	3,647,000.26	120,818.84	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,053.79	860.27	0.50
1-2 年			5.00
2-3 年	33,634.06	6,726.81	20.00
3 年以上	173,606.01	86,803.01	50.00
合计	379,293.86	94,390.09	

确定该组合的依据详见附注五、10。

(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 26,428.75 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津冠寓商业运营管理有限公司	房租	3,045,833.06	1 年以内	83.52	1,522.92
天津松江生态建设开发有限公司	房租	104,133.94	3-5 年	2.86	52,066.97
天津滨海资产管理股份有限公司	房租	103,106.13	3-5 年	2.83	51,553.07
天津市天保职业培训学校	房租	63,544.39	1 年以内	1.74	31.77
国开汉富(天津)实业有限公司	房租	45,479.79	1 年以内	1.25	22.74
合计	—	3,362,097.31		92.20	105,197.47

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	50,116,519.98	17,392,393.32
应收股利	810,685,554.31	797,804,370.99
其他应收款	2,305,897,593.76	2,663,712,724.96
合计	3,166,699,668.05	3,478,909,489.27

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	50,116,519.98	17,392,393.32

项目	期末余额	期初余额
合计	50,116,519.98	17,392,393.32

(2) 重要逾期利息

无

以下是与应收股利有关的附注：

(2) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
天津恒泰汇融资租赁有限公司	22,664,323.21	9,783,139.89
天津松江集团有限公司	770,543,485.92	770,543,485.92
深圳市梅江南投资发展有限公司	17,477,745.18	17,477,745.18
合计	810,685,554.31	797,804,370.99

(3) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
天津恒泰汇融资租赁有限公司	22,664,323.21	1 年以内: 12,881,183.32; 1-2 年: 9,783,139.89	集团内部	否, 被投资单位正常运营
天津松江集团有限公司	770,543,485.92	2-3 年: 503,827,508.32; 5 年以上: 266,715,977.60	集团内部	否, 被投资单位正常运营
深圳市梅江南投资发展有限公司	17,477,745.18	4-5 年	集团内部	否, 被投资单位正常运营
合计	810,685,554.31			

以下是与其他应收款有关的附注：

(4) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	2,330,434,940.16	100.00	24,537,346.40	1.05	2,305,897,593.76
1、账龄组合	157,343,359.86	6.75	24,537,346.40	15.59	132,806,013.46
2、合并范围内关联方组合	2,173,091,580.30	93.25			2,173,091,580.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,330,434,940.16	100.00	24,537,346.40	1.05	2,305,897,593.76

(续)

类别	期初余额				
	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	2,676,063,001.80	100.00	12,350,276.84	0.46	2,663,712,724.96

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、账龄组合	248,972,899.86	9.30	12,350,276.84	4.96	236,622,623.02
2、合并范围内关联方组合	2,427,090,101.94	90.70			2,427,090,101.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,676,063,001.80	100.00	12,350,276.84	0.46	2,663,712,724.96

①组合中，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	9,370,460.00	46,852.30	0.50
1-2 年	41,690,549.09	2,084,527.45	5.00
2-3 年	102,450,695.77	20,490,139.15	20.00
3 年以上	3,831,655.00	1,915,827.50	50.00
合计	157,343,359.86	24,537,346.40	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,690,549.09	208,452.75	0.50
1-2 年	195,954,283.75	9,797,714.19	5.00
2-3 年	11,066,412.02	2,213,282.40	20.00
3 年以上	261,655.00	130,827.50	50.00
合计	248,972,899.86	12,350,276.84	

确定该组合的依据详见附注五、10。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	2,173,091,580.30		0.00
合计	2,173,091,580.30		0.00

合并范围内关联方组合不计坏账准备。确定该组合的依据详见附注五、10。

(5) 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 12,187,069.56 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款、合并范围内关联方贷款及利息	2,173,091,580.30	2,427,090,101.94
外部单位往来款	132,456,244.86	230,456,244.86

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	24,655,460.00	
其他	231,655.00	18,516,655.00
合计	2,330,434,940.16	2,676,063,001.80

(7) 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
天津松江兴业房地产开发有限公司	往来款	714,180,944.98	1 年以内: 619,654,817.85; 1-2 年: 94,526,127.13	30.65	
天津松江恒泰房地产开发有限公司	往来款	692,050,883.03	1 年以内: 158,757,753.57; 1-2 年: 380,850,731.55; 2-3 年: 152,442,397.91	29.70	
天津松江市政建设有限公司	往来款	335,353,843.25	1 年以内: 137,663,412.84; 1-2 年: 197,070,742.94; 2-3 年: 619,687.47	14.39	
天津松江创展投资发展有限公司	往来款	284,022,303.62	1 年以内: 35,017,861.90; 1-2 年: 233,894,481.06; 2-3 年: 15,109,960.66	12.19	
天津松江智慧城市运营管理有限公司	往来款	141,884,815.96	1 年以内: 101,892,890.9; 1-2 年: 39,991,925.06	6.09	
合计		2,167,492,790.84		93.02	

(8) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,590,761,254.69		5,590,761,254.69	5,590,161,254.69		5,590,161,254.69
对联营、合营企业投资	17,157,736.97		17,157,736.97	21,966,888.72		21,966,888.72
合计	5,607,918,991.66		5,607,918,991.66	5,612,128,143.41		5,612,128,143.41

(2) 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
天津松江集团有限公司	1,947,939,206.91			1,947,939,206.91		
深圳市梅江南投资发展有限公司	54,444,472.71			54,444,472.71		
天津松江地产投资有限公司	760,000,000.00			760,000,000.00		
广西松江房地产开发有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
天津松江置地有限公司	1,432,118,683.24			1,432,118,683.24		
天津松江智慧城市运营管理有限公司(原名: 天津松江建材有限公司)	50,000,000.00			50,000,000.00		
天津松江兴业房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

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
天津松江恒泰房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津恒泰汇金融租赁有限公司	142,588,891.83			142,588,891.83		
天津卓朗科技发展有限公司	1,080,000,000.00			1,080,000,000.00		
江西松江智慧城市建设发展有限公司	39,070,000.00	600,000.00		39,670,000.00		
合计	5,590,161,254.69	600,000.00		5,590,761,254.69		

(3) 对联营、合营企业投资

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
联营企业						
天津招江投资有限公司	15,936,539.16			-1,756,127.39		
天津武清朝聚眼科医院有限公司	6,030,349.56			-3,053,024.36		
合计	21,966,888.72			-4,809,151.75		

(续)

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		
联营企业					
天津招江投资有限公司				14,180,411.77	
天津武清朝聚眼科医院有限公司				2,977,325.20	
合计				17,157,736.97	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,066,365.71	2,226,737.61	7,195,865.71	4,875,661.15
其他业务	50,328,636.64	6,171,686.80	38,655,698.05	3,047,103.46
合计	53,395,002.35	8,398,424.41	45,851,563.76	7,922,764.61

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,881,183.32	13,113,705.62
权益法核算的长期股权投资及其他非流动资产收益	-5,845,549.97	806,205,476.51
合计	7,035,633.35	819,319,182.13

十七、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,467,655.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,058,479.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	382,599.58	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,303,362.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1.49	
小 计	2,605,374.12	
减：非经常性损益的所得税影响数	543,681.58	
少数股东损益的影响数	1,868,224.84	
合 计	193,467.70	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.03	-0.41	-0.41

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.05	-0.41	-0.41

此页无正文，仅为天津松江股份有限公司2018年度财务报表附注签署页

天津松江股份有限公司

法定代表人：曹立明

主管会计工作负责人：庞国栋

会计机构负责人：李延平

2019 年 4 月 24 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路369号3层

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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(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)



登记机关

2019年01月15日

重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年度的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://ah.gsxt.gov.cn/>



会计师事务所 执业证书



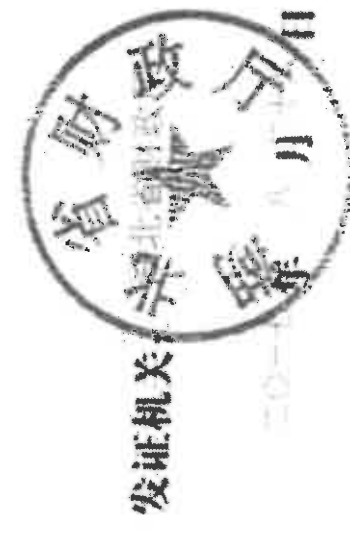
名称：湖北新武汉市武昌区东湖路166号
主任会计师：
办公场所：

组织形式：
会计师事务所编号：
注册资本(出资额)：
批准设立文号：
批准设立日期：

证书序号 NO. 026571

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有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、变造、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书号: 000112

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。

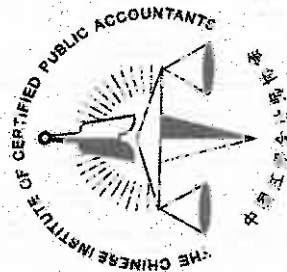
首席合伙人：石美光



证书号: 53

发证时间:

证书有效期至: 二〇一九年十一月三十一日



姓名	黄芳娟
Sex	女
出生日期	1968-03-08
工作单位	中审众环会计师事务所(特 约审计机构)天津分所
身份证号	220104196803080964
License card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号
No. of Certificate

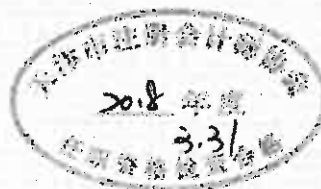
220300010682

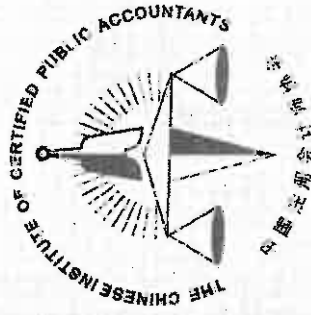
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

吉林省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

1998 年 12 月 20 日



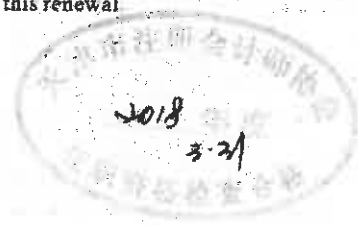


姓名: 张爽
性别: 女
出生日期: 1983-02-14
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号: 120103198302045228
Identity card No:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100050200
No. of Certificate:
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:
发证日期: 2017 年 05 月 10 日
Date of Issuance: / /

