绿景控股股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10252 号

绿景控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了绿景控股股份有限公司（以下简称绿景控股）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
其他应收账款可回收性	
相关信息披露参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释、“（四）、其他应收款”、“八、关联方及关联交易”、“和十、资产负债表日后事项。” 2018 年 5 月绿景控股之子公司广州市明安医疗投资有限公司（以下简称广州明安）与河北明智未来医疗科技有限公司（以下简称明智未来）签订了《北京市明安医院管理有限公司、北京明安康和健康管理有限公司股权转让协议》，将持有的北京明安和明安康和的 100%股权以 8,520.00 万元的价格转让给明智未来。根据协议规定，协议生效之日起 5 个工作日内，明智未来应当向广州明安支付 3,895.20 万元，2018 年 9 月 30 日起 5 个工作日内（即 2018 年 10 月 19 日前，含当日），明智未来应当向广州明安支付 1,000.00 万元，2018 年 12 月 31 日前最近一个工作日之前，明智未来应当向广州明安支付 3,174.80 万元。若明智未来未按期足额支付股权转让价款，则每逾期一日，应按其应付未付的股权转让款万分之五支付违约金。截止 2019 年 12 月 31 日，明智未	（1）评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性； （2）通过查阅相关合同、回款情况与管理层沟通等程序了解和复核绿景控股对该交易违约金的计算过程，确定应收股权转让款期末金额是否正确；结合新金融工具准则的要求，对该款项预计信用损失的金额进行测算，评价管理层对其他应收账款预计信用损失计提的会计估计是否合理； （3）获取了该笔关联交易相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议； （4）了解本次交易的背景、检查本次交易合同等文件条款，分析交易合理性和必要性，以综合判断本次交易的商业实质； （5）检查绿景控股涉及股权转让的收款凭证与交易协议，确认收款进度与相关约定是否一致； （6）获取了绿景控股对该笔款项所采取的财产保全措施对应的各资产价值的依据，包括但不限于获取评估报告等； （7）向交易对方实施独立的询证程序及资产负债表日后回款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

来已支付股权转让款 5,345.20 万元。广州明安其他应收款中应收明智未来 4,022.18 万元，其中应收股权转让款 3,174.80 万元，违约金 847.38 万元。该款项计提 275.33 万元坏账准备，2019 年 12 月 31 日账面价值 3,746.85 万元，该金额占资产总额的 15.18 %，故我们将其确认作为关键审计事项。	情况的检查； （8）对负责该诉讼案件的律师进行发函，了解诉讼进展情况； （9）实地访谈交易对方实际控制人，进一步了解资金筹集措施、还款计划及该交易继续执行情况。

四、 其他信息

绿景控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿景控股 2019 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

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，管理层负责评估绿景控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿景控股的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿景控股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绿景控股不能持续经营。

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

（6）就绿景控股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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（此盖章页仅用于报告文号为：信会师报字[2020]第 ZB10252 号，不得用于其他用途）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2020 年 3 月 27 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	73,011,290.20	234,862,398.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	2,115,757.05	2,033,158.33
应收款项融资			
预付款项	（三）	140,338.51	166,838.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	38,780,618.89	42,886,312.04
买入返售金融资产			
存货	（五）	26,579,212.43	28,258,626.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）		59,027.86
流动资产合计		140,627,217.08	308,266,361.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（七）		
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（八）	84,084,948.69	85,022,425.18
其他权益工具投资	（九）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（十）	21,394,096.58	22,396,341.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十一）	65,338.25	75,593.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十二）	699,999.76	733,333.12
递延所得税资产	（十三）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,244,383.28	108,227,693.32
资产总计		246,871,600.36	416,494,054.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	15,120,896.27	15,353,764.94
预收款项	（十五）	101,300.58	101,939.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十六）	3,219,904.65	2,741,485.92
应交税费	（十七）	2,213,295.49	2,495,100.21
其他应付款	（十八）	16,100,396.32	175,835,737.43
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十九）	263,250.00	263,250.00
其他流动负债			
流动负债合计		37,019,043.31	196,791,278.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,019,043.31	196,791,278.30
所有者权益：			
股本	（二十）	184,819,607.00	184,819,607.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	22,820,326.72	22,820,326.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	6,885,074.86	6,885,074.86
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	-17,085,027.97	-8,053,943.15
归属于母公司所有者权益合计		197,439,980.61	206,471,065.43
少数股东权益		12,412,576.44	13,231,710.84
所有者权益合计		209,852,557.05	219,702,776.27
负债和所有者权益总计		246,871,600.36	416,494,054.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		11,978,888.14	180,210,742.20
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	（一）	168,306,538.99	193,683,249.35
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		180,285,427.13	373,893,991.55
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（二）	1,708,064.48	11,708,064.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,309.64	17,583.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			1,638.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,720,374.12	11,727,286.74
资产总计		182,005,801.25	385,621,278.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,755,507.25	11,755,507.25
预收款项			
应付职工薪酬		1,230,565.27	614,302.00
应交税费		48,481.01	38,697.09
其他应付款		8,841,373.75	168,679,093.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		263,250.00	263,250.00
其他流动负债			
流动负债合计		22,139,177.28	181,350,850.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,139,177.28	181,350,850.04
所有者权益：			
股本		184,819,607.00	184,819,607.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,304,960.67	23,304,960.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,885,074.86	6,885,074.86
未分配利润		-55,143,018.56	-10,739,214.28
所有者权益合计		159,866,623.97	204,270,428.25
负债和所有者权益总计		182,005,801.25	385,621,278.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,318,724.81	17,414,274.71
其中：营业收入	（二十四）	16,318,724.81	17,414,274.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,521,216.27	62,739,079.87
其中：营业成本	（二十四）	13,544,779.80	14,835,939.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（二十五）	410,423.88	4,491,570.88
销售费用	（二十六）		3,307,029.25
管理费用	（二十七）	16,934,939.22	38,404,833.34
研发费用	（二十八）		3,995,938.01
财务费用	（二十九）	-1,368,926.63	-2,296,230.79
其中：利息费用			
利息收入		1,441,587.66	2,390,609.21
加：其他收益	（三十）	78,610.81	7,510.92
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十一）	-937,476.49	124,249,795.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-937,476.49	-363,975.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十二）	-315,337.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十三）	-1,636,365.55	-4,808,844.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十四）	-27,831.10	-62,226.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,040,891.59	74,061,430.66
加：营业外收入	（三十五）	6,241,372.81	2,277,833.35
减：营业外支出	（三十六）	50,700.44	27,598.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,850,219.22	76,311,665.25
减：所得税费用	（三十七）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,850,219.22	76,311,665.25
（一）按经营持续性分类		-9,850,219.22	76,311,665.25
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,850,219.22	76,311,665.25
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-9,850,219.22	76,311,665.25
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,031,084.82	77,441,510.24
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-819,134.40	-1,129,844.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
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		-9,850,219.22	76,311,665.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,031,084.82	77,441,510.24
归属于少数股东的综合收益总额		-819,134.40	-1,129,844.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.42

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		217.40	460.20
销售费用			
管理费用		8,846,780.53	11,491,982.68
研发费用			
财务费用		-303,621.01	-795,460.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,860,427.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,000,000.00	10,844,211.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,403,804.28	147,229.43
加：营业外收入			
减：营业外支出			61.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,403,804.28	147,167.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,403,804.28	147,167.97
（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			
（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			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		-44,403,804.28	147,167.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,573,382.57	20,905,445.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,801.60	
收到其他与经营活动有关的现金	（三十八）	2,942,234.61	38,800,093.60
经营活动现金流入小计		19,519,418.78	59,705,539.41
购买商品、接受劳务支付的现金		7,856,128.13	11,903,967.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,852,184.12	34,775,349.86
支付的各项税费		1,219,384.38	4,545,182.65
支付其他与经营活动有关的现金	（三十八）	7,247,966.97	23,265,184.83
经营活动现金流出小计		31,175,663.60	74,489,684.40
经营活动产生的现金流量净额		-11,656,244.82	-14,784,144.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	260,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	212,397,693.37
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,001,000.00	212,657,693.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,863.00	4,119,821.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		195,863.00	4,119,821.36
投资活动产生的现金流量净额		9,805,137.00	208,537,872.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	（三十八）	160,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计		160,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-160,000,000.00	-90,000,000.00
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	（三十九）	-161,851,107.82	103,753,727.02
加：期初现金及现金等价物余额	（三十九）	234,862,398.02	131,108,671.00
六、期末现金及现金等价物余额	（三十九）	73,011,290.20	234,862,398.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		331,770.26	261,348,385.17
经营活动现金流入小计		331,770.26	261,348,385.17
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,287,199.84	3,568,566.52
支付的各项税费		460.20	7,213.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,275,964.28	65,032,560.64
经营活动现金流出小计		8,563,624.32	68,608,340.20
经营活动产生的现金流量净额		-8,231,854.06	192,740,044.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		160,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计		160,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-160,000,000.00	-90,000,000.00
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		-168,231,854.06	102,740,044.97
加：期初现金及现金等价物余额		180,210,742.20	77,470,697.23
六、期末现金及现金等价物余额		11,978,888.14	180,210,742.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	184,819,607.00				22,820,326.72				6,885,074.86		-8,053,943.15	206,471,065.43	13,231,710.84	219,702,776.27
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、本年年初余额	184,819,607.00				22,820,326.72				6,885,074.86		-8,053,943.15	206,471,065.43	13,231,710.84	219,702,776.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,031,084.82	-9,031,084.82	-819,134.40	-9,850,219.22
（一）综合收益总额											-9,031,084.82	-9,031,084.82	-819,134.40	-9,850,219.22
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	184,819,607.00				22,820,326.72				6,885,074.86		-17,085,027.97	197,439,980.61	12,412,576.44	209,852,557.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	184,819,607.00				22,820,326.72				6,885,074.86		-85,495,453.39	129,029,555.19	18,182,515.63	147,212,070.82
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、本年年初余额	184,819,607.00				22,820,326.72				6,885,074.86		-85,495,453.39	129,029,555.19	18,182,515.63	147,212,070.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											77,441,510.24	77,441,510.24	-4,950,804.79	72,490,705.45
（一）综合收益总额											77,441,510.24	77,441,510.24	-1,129,844.99	76,311,665.25
（二）所有者投入和减少资本													-3,820,959.80	-3,820,959.80
1．所有者投入的普通股													-3,820,959.80	-3,820,959.80
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	184,819,607.00				22,820,326.72				6,885,074.86		-8,053,943.15	206,471,065.43	13,231,710.84	219,702,776.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	184,819,607.00				23,304,960.67				6,885,074.86	-10,739,214.28	204,270,428.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	184,819,607.00				23,304,960.67				6,885,074.86	-10,739,214.28	204,270,428.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-44,403,804.28	-44,403,804.28
（一）综合收益总额										-44,403,804.28	-44,403,804.28
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	184,819,607.00				23,304,960.67				6,885,074.86	-55,143,018.56	159,866,623.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	184,819,607.00				23,304,960.67				6,885,074.86	-10,886,382.25	204,123,260.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	184,819,607.00				23,304,960.67				6,885,074.86	-10,886,382.25	204,123,260.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										147,167.97	147,167.97
（一）综合收益总额										147,167.97	147,167.97
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	184,819,607.00				23,304,960.67				6,885,074.86	-10,739,214.28	204,270,428.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

绿景控股股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

绿景控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1991 年 5 月经海南省人民政府办公厅琼府办函（1991）38 号文批准，在海口新能源有限公司基础上改组设立的股份有限公司。本公司现持有统一社会信用代码为 91440000201285073K 的营业执照。1992 年 11 月在深圳证券交易所上市。所属行业为房地产类。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 184,819,607 股，注册资本为 184,819,607 元。注册地址：广东省广州市海珠区福西路 131-133 号首层 01 房；办公地址：广州市天河区林和中路 136 号天誉花园二期 501 房。

本公司主要经营活动为：项目投资，医疗健康产业投资，股权投资，投资管理，资产管理；医院管理咨询，健康信息咨询；销售医疗器械Ⅰ类Ⅱ类；网络信息技术开发及服务；计算机软件的技术开发及服务，技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的母公司为广州市天誉控股集团有限公司，本公司的法定代表人为金志峰，实际控制人为余斌。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州市恒远物业管理有限公司
广州市花都绿景房地产开发有限公司
佛山市瑞丰投资有限公司
广州市明安医疗投资有限公司
广州市绿景股权投资管理有限公司
深圳市明安医院管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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，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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项是指单项应收款项账面余额 500 万元以上且占年末应收款项余额 10%以上（含 10%）部分。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	账龄组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	6	6
1 至 2 年（含 2 年）	7	7
2 至 3 年（含 3 年）	8	8

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 年以上	10	10

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

账龄在 3 年以上。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，按照账龄分析法计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发产品、库存商品、 原材料、低值易耗品 等。

2、 发出存货的计价方法

开发产品的发出成本按个别认定法计价；原材料、库存商品的发出成本按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计提存货跌价准备。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6、 质量保证金的核算方法

公司收取的质量保证金，计入其他应付款，待质量保证期过后与施工单位结算。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	2.25-4.5
机器设备	年限平均法	8	10	11.25
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5-8	10	18-11.25
家私类	年限平均法	5	10	18
陈列装饰品	年限平均法	8		12.5

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、 内部研究开发支出会计政策

研究开发成本支出也就是研发费用，是指研究与开发某项目所支付的费用。企业研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益；开发阶段的支出符合条件的才能资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。如果确实无法区分应归属于研究阶段还是开发阶段，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

公司内部研究开发项目可研性调查分析阶段（包括：研究阶段、预立项阶段）的支出，应当于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目在完成研究阶段任务后，需要获得正式立项的批复进入开发阶段，项目所发生的成本费用计入“研发支出资本化支出”会计科目核算，项目完成预计的研发成果其开发支出成本资本化（确认为无形资产等）时需满足下列条件：

（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，应当证明其有用性；

（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，对研究开发的支出应当单独核算，如直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等。同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配；无法合理分配的，则需计入当期损益。

3、 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费用、土地使用权租赁费等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 **摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 **摊销年限**

办公楼装修费用按 2 年摊销，土地使用权租赁费按合同期限 30 年摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 **短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 **离职后福利的会计处理方法**

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 **辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 **预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

3、 具体原则

（1）开发产品销售收入确认时间的具体判断标准

① 开发产品已竣工并经有关部门验收合格；

② 房地产开发公司已与客户签订了正式的商品房销售合同；

③ 双方均已履行了合同规定义务，合同约定的开发产品移交条件已经达到，已按合同约定的方式交付；

④ 收到款项或取得相应的收款凭证。

（2）物业管理收入确认时间的具体判断标准

公司已提供物业管理服务，与物业管理相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

（3）提供劳务收入的确认的依据

服务已经提供完毕，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

（4）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（5）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定

让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日 发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会（2019）16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第十一届董事会第三次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0.00元，“应收账款”上年年末余额2,033,158.33元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额15,353,764.94元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0.00元，“应收账款”上年年末余额0.00元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额11,755,507.25元。
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	第十一届董事会第三次会议	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额0.00元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额0.00元。

（2）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	第十一届董事会第三次会议	对报表项目金额无影响	对报表项目金额无影响
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	第十一届董事会第三次会议	对报表项目金额无影响	对报表项目金额无影响
（3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	第十一届董事会第三次会议	可供出售金融资产：减少0.00元 其他权益工具投资：增加0.00元	可供出售金融资产：减少0.00元 其他权益工具投资：增加0.00元
（4）可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	第十一届董事会第三次会议	对报表项目金额无影响	对报表项目金额无影响
（5）可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	第十一届董事会第三次会议	对报表项目金额无影响	对报表项目金额无影响
（6）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	第十一届董事会第三次会议	对报表项目金额无影响	对报表项目金额无影响
（7）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	第十一届董事会第三次会议	对报表项目金额无影响	对报表项目金额无影响
（8）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合	第十一届董事会第	对报表项目金额无影响	对报表项目金额无影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	三次会议		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	234,862,398.02	货币资金	摊余成本	234,862,398.02
应收账款	摊余成本	2,033,158.33	应收账款	摊余成本	2,033,158.33
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	42,886,312.04	其他应收款	摊余成本	42,886,312.04
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	0.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	180,210,742.20	货币资金	摊余成本	180,210,742.20
其他应收款	摊余成本	193,683,249.35	其他应收款	摊余成本	193,683,249.35
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	0.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	234,862,398.02	234,862,398.02			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据					
应收账款	2,033,158.33	2,033,158.33			
应收款项融资	不适用				
预付款项	166,838.18	166,838.18			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	42,886,312.04	42,886,312.04			
买入返售金融资产					
存货	28,258,626.82	28,258,626.82			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	59,027.86	59,027.86			
流动资产合计	308,266,361.25	308,266,361.25			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	85,022,425.18	85,022,425.18			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	22,396,341.91	22,396,341.91			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	75,593.11	75,593.11			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	733,333.12	733,333.12			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	108,227,693.32	108,227,693.32			
资产总计	416,494,054.57	416,494,054.57			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	15,353,764.94	15,353,764.94			
预收款项	101,939.80	101,939.80			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	2,741,485.92	2,741,485.92			
应交税费	2,495,100.21	2,495,100.21			
其他应付款	175,835,737.43	175,835,737.43			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	263,250.00	263,250.00			
其他流动负债					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债合计	196,791,278.30	196,791,278.30			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	196,791,278.30	196,791,278.30			
所有者权益：					
股本	184,819,607.00	184,819,607.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	22,820,326.72	22,820,326.72			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	6,885,074.86	6,885,074.86			
一般风险准备					
未分配利润	-8,053,943.15	-8,053,943.15			
归属于母公司所有者权益合计	206,471,065.43	206,471,065.43			
少数股东权益	13,231,710.84	13,231,710.84			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计	219,702,776.27	219,702,776.27			
负债和所有者权益总计	416,494,054.57	416,494,054.57			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	180,210,742.20	180,210,742.20			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	193,683,249.35	193,683,249.35			
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	373,893,991.55	373,893,991.55			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资	11,708,064.48	11,708,064.48			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	17,583.40	17,583.40			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,638.86	1,638.86			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	11,727,286.74	11,727,286.74			
资产总计	385,621,278.29	385,621,278.29			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项	11,755,507.25	11,755,507.25			
应付职工薪酬	614,302.00	614,302.00			
应交税费	38,697.09	38,697.09			
其他应付款	168,679,093.70	168,679,093.70			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	263,250.00	263,250.00			

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债					
流动负债合计	181,350,850.04	181,350,850.04			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	181,350,850.04	181,350,850.04			
所有者权益：					
股本	184,819,607.00	184,819,607.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	23,304,960.67	23,304,960.67			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	6,885,074.86	6,885,074.86			
未分配利润	-10,739,214.28	-10,739,214.28			
所有者权益合计	204,270,428.25	204,270,428.25			
负债和所有者权益总计	385,621,278.29	385,621,278.29			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、 5%、6%、9%、10%、13%、16%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	

(二) 税收优惠

本公司无税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	51,019.37	91,053.47
银行存款	72,960,270.83	234,771,344.55
其他货币资金		
合计	73,011,290.20	234,862,398.02
其中：存放在境外的款项总额		

本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	698,321.22	828,193.86
1 至 2 年	581,321.20	1,313,639.75
2 至 3 年	1,152,681.12	456,081.88
3 至 4 年	407,089.22	188,847.95
4 至 5 年	162,631.02	80,608.34
5 年以上	593,368.63	512,760.29
小计	3,595,412.41	3,380,132.07
减：坏账准备	1,479,655.36	1,346,973.74
合计	2,115,757.05	2,033,158.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,822,434.20	78.50	1,432,530.10	50.76	1,389,904.10
按组合计提坏账准备	772,978.21	21.50	47,125.26	6.10	725,852.95
其中：					
账龄组合	772,978.21	21.50	47,125.26	6.10	725,852.95
合计	3,595,412.41	100.00	1,479,655.36		2,115,757.05

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	828,193.86	24.50	49,691.63	6.00	778,502.23
单项金额不重大但单独计	2,551,938.21	75.50	1,297,282.11	50.84	1,254,656.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
提坏账准备的应收账款					
合计	3,380,132.07	100.00	1,346,973.74		2,033,158.33

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项不重大逾期物业管理费用等	2,822,434.20	1,432,530.10	50.76	已发生逾期，经沟通可收回金额存在较大不确定
合计	2,822,434.20	1,432,530.10		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	698,321.22	41,899.27	6.00
1—2年	74,656.99	5,225.99	7.00
合计	772,978.21	47,125.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额132,681.62元。

4、 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
业主一	72,376.28	2.01	36,188.14
业主二	60,175.83	1.67	30,087.92
业主三	57,315.86	1.59	28,657.93
业主四	47,564.36	1.32	23,782.18
业主五	44,384.85	1.23	22,192.43
合计	281,817.18	7.82	140,908.59

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	136,338.51	97.15	166,838.18	100.00
1至2年	4,000.00	2.85		
合计	140,338.51	100.00	166,838.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末预付款余额的情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
延长壳牌（广东）石油有限公司	111,698.04	79.59
广东联合电子服务股份有限公司	24,640.47	17.56
深圳市顺易通信息科技有限公司	4,000.00	2.85
合计	140,338.51	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	38,780,618.89	42,886,312.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
合计	38,780,618.89	42,886,312.04

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,219,523.51	45,098,131.04
1 至 2 年	34,005,900.00	23,852.07
2 至 3 年	500.00	3,500.00
3 年以上	57,298,262.95	57,321,740.32
小计	98,524,186.46	102,447,223.43
减：坏账准备	59,743,567.57	59,560,911.39
合计	38,780,618.89	42,886,312.04

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	57,294,762.95	58.15	56,929,585.20	99.36	365,177.75
按组合计提坏账准备	41,229,423.51	41.85	2,813,982.37	6.83	38,415,441.14
合计	98,524,186.46	100.00	59,743,567.57		38,780,618.89

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他	46,364,036.33	45.26	46,364,036.33	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	45,225,483.11	44.14	2,717,837.50	6.01	42,507,645.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	10,857,703.99	10.60	10,479,037.56	96.51	378,666.43
合计	102,447,223.43	100.00	59,560,911.39		42,886,312.04

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海南海证实业公司	35,976,069.71	35,976,069.71	100.00	确认无法收回
海南南林农场	10,387,966.62	10,387,966.62	100.00	确认无法收回
广州超丰贸易有限公司	4,237,113.29	4,237,113.29	100.00	确认无法收回
万宁县财政局	1,426,000.00	1,426,000.00	100.00	确认无法收回
其他不重大款项	5,267,613.33	4,902,435.58	93.07	预计大部分无法收回
合计	57,294,762.95	56,929,585.20		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,219,523.51	433,179.37	6.00
1 至 2 年	34,005,900.00	2,380,413.00	7.00
2 至 3 年	500.00	40.00	8.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	3,500.00	350.00	10.00
合计	41,229,423.51	2,813,982.37	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,717,837.50	10,000.00	56,833,073.89	59,560,911.39
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-2,640,168.00	2,640,168.00		
--转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		113,168.00	76,261.31	189,429.31
本期转回	-6,773.13			-6,773.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,896.37	2,753,336.00	56,919,335.20	59,743,567.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	45,225,483.11	100,000.00	57,121,740.32	102,447,223.43
年初余额在本期				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-44,002,800.00	44,002,800.00		
--转入第三阶段		-100,000.00	100,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	143,193.78	6,219,000.00		6,362,193.78
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动	-258,253.38	-10,000,000.00	-26,977.37	-10,285,230.75
期末余额	1,107,623.51	40,221,800.00	57,194,762.95	98,524,186.46

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 182,656.18 元。

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金本息	35,976,069.71	35,976,069.71
海南南林农场购地款	10,387,966.62	10,387,966.62
股权转让款及违约金	44,458,913.29	48,239,913.29
往来款等	7,701,236.84	7,843,273.81
合计	98,524,186.46	102,447,223.43

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北明智未来医	股权转让款	40,221,800.00	1 年以内及 1	40.82	2,753,336.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
疗科技有限公司	及违约金		至 2 年		
海南海证实业公司	保证金本息	35,976,069.71	3 年以上	36.51	35,976,069.71
海南南林农场	海南南林农场购地款	10,387,966.62	3 年以上	10.54	10,387,966.62
广州超丰贸易有限公司	股权转让款	4,237,113.29	3 年以上	4.30	4,237,113.29
万宁县财政局	预付土地款	1,426,000.00	3 年以上	1.45	1,426,000.00
合计		92,248,949.62		93.63	54,780,485.62

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	120,223.46		120,223.46	137,272.52		137,272.52
开发产品	34,529,309.14	8,070,320.17	26,458,988.97	34,570,640.92	6,449,286.62	28,121,354.30
合计	34,649,532.60	8,070,320.17	26,579,212.43	34,707,913.44	6,449,286.62	28,258,626.82

（1）开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
金碧御水山庄 G 区洋房	2006 年 04 月 01 日	296,494.62			296,494.62
金碧御水山庄 E 区二期商铺、车位	2009 年 06 月 01 日	12,380,639.47		41,331.78	12,339,307.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
誉晖花园车位	2011 年 07 月 01 日	21,893,506.83			21,893,506.83
合计		34,570,640.92			34,529,309.14

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
开发产品	6,449,286.62	1,636,365.55		15,332.00		8,070,320.17
消耗性生物资产						
合计	6,449,286.62	1,636,365.55		15,332.00		8,070,320.17

依据开元资产评估有限公司 2020 年 3 月 15 日出具开元评报字【2020】091 号资产评估报告，对广州市花都区山前大道北侧金碧御水山庄环湖街 E2-E4 栋-1001 等 294 个车位资产在 2019 年 12 月 31 日的可回收价值进行减值测试评估，其中车位账面价值为人民币 5,213,800.22 元，经评估后的可回收价值为人民币 3,577,434.67 元，评估减值 1,636,365.55 元，减值率 31.39%。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		59,027.86
合计		59,027.86

(七) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	2,907,899.27	2,907,899.27	
其中：按公允价值计量			
按成本计量	2,907,899.27	2,907,899.27	
合计	2,907,899.27	2,907,899.27	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
北京明安圣云仙医院管理有限公司	-6,082.50		6,082.50								
小计	-6,082.50		6,082.50								
2．联营企业											
南宁市明安医院管理有限公司	85,028,507.68			-943,558.99						84,084,948.69	
小计	85,028,507.68			-943,558.99						84,084,948.69	
合计	85,022,425.18		6,082.50	-943,558.99						84,084,948.69	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
海南机场股份有限公司	0.00
中国海南改革发展研究院	0.00
山大生命科学风险创业基金	0.00
合计	0.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南机场股份有限公司					公司对其不具有重大影响	
中国海南改革发展研究院					公司对其不具有重大影响	
山大生命科学风险创业基金					公司对其不具有重大影响	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,394,096.58	22,396,341.91
固定资产清理		
合计	21,394,096.58	22,396,341.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	家私类	陈列装饰品	合计
1．账面原值								
（1）上年年末余额	29,590,685.96	662,453.05	4,150,928.94	550,921.40	546,011.22	11,832.00	3,180,000.00	38,692,832.57
（2）本期增加金额		16,329.03	129,773.45	19,810.62	13,250.33			179,163.43
—购置		16,329.03	129,773.45	19,810.62	13,250.33			179,163.43
—在建工程转入								
—企业合并增加								
（3）本期减少金额		33,132.07	127,800.00	108,732.93	21,690.00		3,180,000.00	3,471,355.00
—处置或报废		33,132.07	127,800.00	108,732.93	21,690.00		3,180,000.00	3,471,355.00
（4）期末余额	29,590,685.96	645,650.01	4,152,902.39	461,999.09	537,571.55	11,832.00		35,400,641.00
2．累计折旧								
（1）上年年末余额	9,528,122.22	566,842.61	2,184,078.01	369,287.14	456,944.04	11,216.64	3,180,000.00	16,296,490.66
（2）本期增加金额	665,790.48	14,058.58	410,434.88	29,000.06	34,293.66			1,153,577.66
—计提	665,790.48	14,058.58	410,434.88	29,000.06	34,293.66			1,153,577.66
（3）本期减少金额		32,492.07	112,683.00	97,299.83	21,049.00		3,180,000.00	3,443,523.90
—处置或报废		32,492.07	112,683.00	97,299.83	21,049.00		3,180,000.00	3,443,523.90
（4）期末余额	10,193,912.70	548,409.12	2,481,829.89	300,987.37	470,188.70	11,216.64		14,006,544.42
3．减值准备								

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	家私类	陈列装饰品	合计
（1）上年年末余额								
（2）本期增加金额								
—计提								
（3）本期减少金额								
—处置或报废								
（4）期末余额								
4．账面价值								
（1）期末账面价值	19,396,773.26	97,240.89	1,671,072.50	161,011.72	67,382.85	615.36		21,394,096.58
（2）上年年末账面价值	20,062,563.74	95,610.44	1,966,850.93	181,634.26	89,067.18	615.36		22,396,341.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	138,698.25	138,698.25
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	138,698.25	138,698.25
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	63,105.14	63,105.14
（2）本期增加金额	10,254.86	10,254.86
—计提	10,254.86	10,254.86
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	73,360.00	73,360.00
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	65,338.25	65,338.25
（2）上年年末账面价值	75,593.11	75,593.11

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地使用权租赁费	733,333.12		33,333.36		699,999.76
合计	733,333.12		33,333.36		699,999.76

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	69,293,543.10	67,357,171.75
可抵扣亏损	36,199,280.12	35,926,763.29
合计	105,492,823.22	103,283,935.04

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	570,771.72	803,547.73
1-2 年	22,156.30	5,537.99
2-3 年	478.00	3,392.00
3 年以上	14,527,490.25	14,541,287.22
合计	15,120,896.27	15,353,764.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海军海口房管	5,866,522.32	债权人未催收
海南银地物业公司	2,169,719.57	债权人未催收
海南新安房地产公司	1,311,500.00	债权人未催收
海南省纺织企业公司	841,374.72	债权人未催收
海南源材料联合公司	716,400.00	债权人未催收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	10,905,516.61	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	72,522.27	65,916.49
1-2 年	28,778.31	36,023.31
合计	101,300.58	101,939.80

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,741,485.92	13,980,110.64	13,501,691.91	3,219,904.65
离职后福利-设定提存计划		1,032,892.41	1,032,892.41	
辞退福利		214,346.94	214,346.94	
一年内到期的其他福利				
合计	2,741,485.92	15,227,349.99	14,748,931.26	3,219,904.65

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,029,158.98	12,011,056.91	11,514,490.62	2,525,725.27
（2）职工福利费		663,928.21	663,928.21	
（3）社会保险费	19,610.50	1,163,578.28	1,182,516.28	672.50
其中：医疗保险费	672.50	604,527.71	604,527.71	672.50
工伤保险费		9,680.80	9,680.80	
生育保险费		80,729.37	80,729.37	
（4）住房公积金	692,716.44	141,547.24	140,756.80	693,506.88
（5）工会经费和职工教育				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,741,485.92	13,980,110.64	13,501,691.91	3,219,904.65

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		993,681.64	993,681.64	
失业保险费		39,210.77	39,210.77	
企业年金缴费				
合计		1,032,892.41	1,032,892.41	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	34,692.46	33,707.80
企业所得税	49,485.06	49,485.06
个人所得税	49,852.75	56,793.12
城市维护建设税	2,421.56	2,352.63
房产税	6,042.29	237,503.57
土地增值税	2,064,784.84	2,055,479.84
教育费附加	1,603.80	1,563.22
印花税	1,649.05	44,621.22
防洪费	162.35	162.35
土地使用税	2,601.33	13,431.40
合计	2,213,295.49	2,495,100.21

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	8,516.69	8,516.69
其他应付款项	16,091,879.63	175,827,220.74
合计	16,100,396.32	175,835,737.43

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	8,516.69	8,516.69
合计	8,516.69	8,516.69

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
个人代垫款	56,426.37	76,065.43
往来款	15,081,553.93	14,757,591.55
保证金		160,000,000.00
其他	953,899.33	993,563.76
合计	16,091,879.63	175,827,220.74

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
万宁三锚企业公司	2,521,247.00	债权人未催收

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的应付债券	263,250.00	263,250.00
合计	263,250.00	263,250.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	184,819,607.00						184,819,607.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,888,675.16			4,888,675.16
其他资本公积	17,931,651.56			17,931,651.56
合计	22,820,326.72			22,820,326.72

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,885,074.86			6,885,074.86
合计	6,885,074.86			6,885,074.86

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-8,053,943.15	-85,495,453.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-8,053,943.15	-85,495,453.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,031,084.82	77,441,510.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
……		
期末未分配利润	-17,085,027.97	-8,053,943.15

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,775,822.43	13,429,642.80	16,922,821.17	14,751,333.26
其他业务	542,902.38	115,137.00	491,453.54	84,605.92
合计	16,318,724.81	13,544,779.80	17,414,274.71	14,835,939.18

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	292,577.60	293,876.69
城市维护建设税	36,847.84	29,685.69
教育费附加	14,964.82	11,300.16
地方教育费附加	9,976.55	7,890.11
土地使用税	17,108.99	18,041.24
印花税	4,448.03	145,933.44
土地增值税	34,500.05	3,984,843.55
合计	410,423.88	4,491,570.88

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		3,010,648.06
差旅费		45,444.44
办公水电物业管理费		9,370.27
业务招待费		209,600.18
其他		31,966.30
合计		3,307,029.25

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,180,319.19	18,594,523.23
聘请中介机构费	3,383,871.74	6,039,926.06
折旧与摊销	1,069,346.01	3,971,419.84
租赁费	1,288,033.06	5,429,505.13
业务招待费	201,300.30	626,232.42
差旅费	235,080.56	598,540.13
办公费	312,109.49	600,910.06
长期待摊费用	33,333.36	202,503.51
管理空调水电费	171,110.03	539,911.99
咨询服务费	27,900.00	180,098.47
交通工具使用费	134,008.42	329,581.37
低值易耗品	11,741.10	5,199.14
设施设备维护保养费	31,880.14	113,189.07
信息公告费	356,000.00	620,000.00
邮电通讯费	86,750.30	120,345.75
制作费	-	322,117.56
招聘费用	5,926.70	13,414.35
会务费	15,000.00	
其他	391,228.82	97,415.26
合计	16,934,939.22	38,404,833.34

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		1,717,190.02
劳务费		2,070,002.56
委托外部研究开发费用		203,773.58
折旧与摊销费		4,971.85
合计		3,995,938.01

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	1,441,587.66	2,390,609.21
汇兑损益	72,661.03	94,378.42
合计	-1,368,926.63	-2,296,230.79

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
进项税加计抵减	27,600.97	
代扣个人所得税手续费	50,744.79	7,510.92
增值税减免	265.05	
合计	78,610.81	7,510.92

(三十一) 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-937,476.49	-363,975.50
处置长期股权投资产生的投资收益		99,235,159.92
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		25,378,611.34
合计	-937,476.49	124,249,795.76

(三十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-132,681.62
其他应收款坏账损失	-182,656.18
合计	-315,337.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十三) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,405,699.88
存货跌价损失	-1,636,365.55	-2,403,144.77
合计	-1,636,365.55	-4,808,844.65

(三十四) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-27,831.10	-62,226.21	-27,831.10
合计	-27,831.10	-62,226.21	-27,831.10

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、滞纳金赔偿收入	6,219,000.00	2,273,696.25	6,219,000.00
政府补助			
其他	22,372.81	4,137.10	22,372.81
合计	6,241,372.81	2,277,833.35	6,241,372.81

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,817.77	
其他	50,700.44	18,780.99	50,700.44
合计	50,700.44	27,598.76	50,700.44

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-9,850,219.22
按法定税率计算的所得税费用	-2,462,554.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,330.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,663.52
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	2,208,888.18
所得税费用	

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到银行利息	1,441,587.66	2,390,609.21
收到往来款	1,424,484.66	36,379,221.21
收到其他	76,162.29	30,263.18
合计	2,942,234.61	38,800,093.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行手续费	72,661.03	88,783.42

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
销售费用及管理费用等	6,428,892.12	15,254,374.76
支付往来款	746,413.82	7,922,026.65
合计	7,247,966.97	23,265,184.83

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还履约保证金	160,000,000.00	90,000,000.00
合计	160,000,000.00	90,000,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,850,219.22	76,311,665.25
加：信用减值损失	315,337.80	
资产减值准备	1,636,365.55	4,808,844.65
固定资产折旧	1,153,577.66	1,355,572.23
无形资产摊销	10,254.86	2,798,959.80
长期待摊费用摊销	33,333.36	241,772.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	27,831.10	62,226.21
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		8,817.77
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）	937,476.49	-124,249,795.76
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	58,380.84	1,710,988.33
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	2,723,256.30	41,839,753.38
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-8,701,839.56	-19,672,949.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,656,244.82	-14,784,144.99
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	73,011,290.20	234,862,398.02
减：现金的期初余额	234,862,398.02	131,108,671.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-161,851,107.82	103,753,727.02

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	73,011,290.20	234,862,398.02
其中：库存现金	51,019.37	91,053.47
可随时用于支付的银行存款	72,960,270.83	234,771,344.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,011,290.20	234,862,398.02
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本年度无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本年度无同一控制下企业合并。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市恒远物业管理有限公司	广州市	广州市	物业管理服务	100.00		投资设立
广州市花都绿景房地产开发有限公司	广州市	广州市	房地产开发	90.00		投资设立
佛山市瑞丰投资有限公司	佛山市	佛山市	房地产开发	66.25		投资设立
广州市明安医疗投资有限公司	广州市	广州市	医疗投资	100.00		投资设立
深圳市明安医院管理有限公司	深圳市	深圳市	医院管理等	100.00		投资设立
广州市绿景股权投资管理有限公司	广州市	广州市	股权投资管理	100.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市花都绿景房地产开发有限公司	10.00%	-836,230.15		3,309,841.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市瑞丰投资有限公司	33.75%	17,095.75		9,102,734.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
广州市花都绿景房地产开发有限公司	5,137,301.03	19,592,048.75	24,729,349.78	4,232,972.63		4,232,972.63	13,841,217.43	22,411,029.47	36,252,246.90	4,045,191.89		4,045,191.89
佛山市瑞丰投资有限公司	29,843,283.47	46,604.50	29,889,887.97	2,918,821.47		2,918,821.47	29,778,327.39	52,101.50	29,830,428.89	2,910,016.47		2,910,016.47

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市花都绿景房地产开发有限公司	16,309,889.86	-11,101,030.76	-11,101,030.76	-554,857.36	16,023,134.95	-8,680,736.40	-8,680,736.40	-957,205.65
佛山市瑞丰投资有限公司		50,654.08	50,654.08	64,956.08		-4,585.09	-4,585.09	15,945.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
南宁市明安医院管理有限公司	南宁市	南宁市	医院管理等	30.00		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	南宁市明安医院管理有限公司	南宁市明安医院管理有限公司
流动资产	3,693,546.45	5,929,757.51
非流动资产	322,187,613.70	322,265,653.09
资产合计	325,881,160.15	328,195,410.60
流动负债	130,193,368.95	129,362,422.77
非流动负债		
负债合计	130,193,368.95	129,362,422.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	195,687,791.20	198,832,987.83
按持股比例计算的净资产份额	58,706,337.35	59,649,896.34
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—按照公允价值重新计量剩余股权产的利得	25,378,611.34	25,378,611.34
对联营企业权益投资的账面价值	84,084,948.69	85,028,507.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	南宁市明安医院管理有限公司	南宁市明安医院管理有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-3,145,196.63	-3,733,044.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,145,196.63	-3,733,044.04
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
北京明安圣云仙医院管理有限公司		
投资账面价值合计		-6,082.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

八、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
广州市天誉控股集团有限公司	广州市	房屋租赁	8,000 万元	22.65	22.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司的母公司情况的说明：广州市天誉控股集团有限公司系广州市丰嘉企业发展有限公司和余斌共同出资于1997年07月18日在广州市设立的有限责任公司，法定代表人为文小兵。

本公司最终控制方是：余斌

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州市天誉科技创新投资有限公司	受同一实际控制人控制
广州市誉华置业有限公司	受同一实际控制人控制
河北明智未来医疗科技有限公司	公司原董事控制公司
广州市天誉物业管理有限公司	受同一实际控制人控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市天誉物业管理有限公司	物业及水电费	235,177.10	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市天誉控股集团有限公司	物业费	82,464.60	77,016.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
广州市天誉科技创新投资有限公司	房屋建筑物	1,275,612.00	552,525.00

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市誉华置业有限公司	股权转让		199,230,000.00
河北明智未来医疗科技有限公司	股权转让		85,200,000.00
合计			284,430,000.00

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,313,956.27	3,717,784.34

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市天誉控股集团有限公司			6,845.80	410.75
其他应收款					
	广州市天誉物业管理有限公司	7,950.00	477.00		
	广州市天誉科技创新投资有限公司	212,902.00	12,774.12	264,735.00	15,884.10
	河北明智未来医疗科技有限公司	40,221,800.00	2,753,336.00	44,002,800.00	2,640,168.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司无应予披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司资产负债表日无应予披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、2018 年 5 月 31 日，公司全资子公司广州明安与明智未来签订了关于北京市明安医院管理有限公司（以下简称“北京明安”）、北京明安康和健康管理有限公司（以下简称“明安康和”）之《股权转让协议》，约定广州明安将北京明安的 100%股权、明安康和的 100%股权转让给明智未来；北京明安的 100%股权的转让价款为 8080 万元，明安康和的 100%股权转让价款为 440 万元，合计为 8520 万元。明智未来应当于协议签署之日起五个工作日内支付 450 万元；于协议生效之日起 5 个工作日内支付 3895.2 万元；于 2018 年 10 月 19 日前支付 1000 万元；于 2018 年 12 月 31 日前支付 3174.8 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收明智未来股权转让款 4022.18 万元，其中本金 3174.80 万元，滞纳金 847.38 万元。

2019 年 10 月 30 日，广州市天河区人民法院受理了公司申请对明智未来、陈玉峰进行财产保全的申请【案号为（2019）粤 0106 财保 267 号】。2019 年 10 月 31 日，广州市天河区人民法院作出《民事裁定书》【案号为（2019）粤 0106 财保 267 号】：裁定冻结被申请人明智未来、陈玉峰的银行存款人民币 39031248 元或查封、扣押其等值财产。2019 年 12 月 18 日，广州市天河区人民法院作出《冻结/查封/扣押财产清单》【案号为（2019）粤 0106 财保 267 号、（2019）粤 0106 执保 3984 号】：冻结河北明智未来医疗科技有限公司在银行账户存款人民币 39031248 元，实际冻结 145.94 元；冻结陈玉峰在银行账户存款 39031248 元，实际冻结 2601.69 元；查封陈玉峰持有苏州同心医疗器械有限公司人民币 7.479344 万元的股权；查封陈玉峰持有珠海千峰创新股权投资管理有限公司人民币 340 万元的股权。查封陈玉峰持有西藏格桑梅朵科技有限公司人民币 3903.1248 万元的股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 11 月 28 日，公司向广州市天河区人民法院起诉明智未来、陈玉峰，公司的诉讼请求合计金额暂计至 2019 年 11 月 25 日为人民币 40,282,882 元（含律师代理费）。同日，广州市天河区人民法院受理了公司与明智未来、陈玉峰股权转让纠纷一案【案号为（2019）粤 0106 民初 41454 号】，根据广州市天河区人民法院传票，本案将于 2020 年 4 月 15 日开庭审理。

2、实际控制人变更

2020 年 3 月 6 日，本公司实际控制人余斌先生将其所持广州市丰嘉企业发展有限公司和广州市天誉控股集团有限公司全部股权赠与其子余丰先生，本公司实际控制人变更为余丰先生。

3、重大资产重组

2020 年 3 月 13 日，本公司第十一届董事会第六次会议，审议通过《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案 》等议案，拟发行股份及支付现金购买江苏佳一教育科技股份有限公司 100%股权，并同时向本公司实际控制人余丰募集配套资金。

本公司除上述期后事项外无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 分部信息

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、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为医疗服务、房地产及物业管理业务。这些报告分部是以公司经营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：医疗服务业务主要是医疗健康咨询服务；房地产及物业管理业务主要是商品房销售、物业服务。

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	医疗服务	房地产销售及租赁	物业管理	分部间抵销	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	医疗服务	房地产销售及租赁	物业管理	分部间抵销	合计
对外交易收入	8,834.95	615,019.81	15,694,870.05		16,318,724.81
分部间交易收入			96,960.69	-96,960.69	
对联营和合营企业的投资收益	-937,476.49				-937,476.49
信用减值损失	106,046.80	2,620,923.89	120,260.02	-2,621,892.91	225,337.80
资产减值损失		1,636,365.55			1,636,365.55
折旧费和摊销费	133,828.32	758,388.80	304,948.76		1,197,165.88
利润总额（亏损总额）	3,132,676.39	-13,758,549.23	-1,846,239.29	2,621,892.91	-9,850,219.22
所得税费用					
净利润（净亏损）	3,132,676.39	-13,758,549.23	-1,846,239.29	2,621,892.91	-9,850,219.22
资产总额	172,830,919.48	274,478,731.23	7,259,168.97	-207,697,219.32	246,871,600.36
负债总额	206,586,933.81	29,390,569.68	35,814,298.36	-234,772,758.54	37,019,043.31
对联营和合营企业的长期股权投资	84,084,948.69				84,084,948.69

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	168,306,538.99	193,683,249.35
合计	168,306,538.99	193,683,249.35

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	581,952.00	54,326,160.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	54,227,925.50	153,351,245.68
2至3年	153,351,245.68	
3年以上	56,399,377.29	56,399,377.29
小计	264,560,500.47	264,076,783.47
减：坏账准备	96,253,961.48	70,393,534.12
合计	168,306,538.99	193,683,249.35

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	262,890,622.97	99.37	96,142,889.57	36.57	166,747,733.40
按组合计提坏账准备	1,669,877.50	0.63	111,071.91	6.65	1,558,805.59
其中：					
账龄组合	1,669,877.50	0.63	111,071.91	6.65	1,558,805.59
合计	264,560,500.47	100.00	96,253,961.48		168,306,538.99

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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项	46,364,036.33	17.56	46,364,036.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	207,677,406.18	78.64	13,994,156.83	6.74	193,683,249.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	10,035,340.96	3.80	10,035,340.96	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	264,076,783.47	100.00	70,393,534.12		193,683,249.35

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州市明安医疗投资有限公司	206,491,245.68	39,743,512.28	19.25	广州明安持续亏损，净资产为负数
海南海证实业公司	35,976,069.71	35,976,069.71	100.00	确认无法收回
海南南林农场	10,387,966.62	10,387,966.62	100.00	确认无法收回
广州超丰贸易有限公司	4,237,113.29	4,237,113.29	100.00	确认无法收回
万宁县财政局	1,426,000.00	1,426,000.00	100.00	确认无法收回
其他不重大款项	4,372,227.67	4,372,227.67	100.00	预计大部分无法收回
合计	262,890,622.97	96,142,889.57		

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	581,952.00	34,917.12	6.00
1 至 2 年	1,087,925.50	76,154.79	7.00
2 至 3 年			
合计	1,669,877.50	111,071.91	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	13,994,156.83		56,399,377.29	70,393,534.12
年初余额在本期	-13,922,987.20		13,922,987.20	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-13,922,987.20		13,922,987.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,902.27		25,820,525.09	25,860,427.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	111,071.90		96,142,889.58	96,253,961.48

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	207,677,406.18		56,399,377.29	264,076,783.47
年初余额在本期	-206,491,245.68		206,491,245.68	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-206,491,245.68		206,491,245.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	483,717.00			483,717.00
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,669,877.50		262,890,622.97	264,560,500.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,860,427.36 元。

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金本息	37,402,069.71	37,402,069.71
海南南林农场购地款	10,387,966.62	10,387,966.62
股权转让款	4,237,113.29	4,237,113.29
往来款等	212,533,350.85	212,049,633.85
合计	264,560,500.47	264,076,783.47

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市明安医疗投资有限公司	关联方往来款	206,491,245.68	1 至 3 年	78.05	39,743,512.28
海南海证实业公司	保证金本息	35,976,069.71	3 年以上	13.60	35,976,069.71
海南南林农场	海南南林农场购地款	10,387,966.62	3 年以上	3.93	10,387,966.62
广州超丰贸易有限公司	股权转让款	4,237,113.29	3 年以上	1.60	4,237,113.29
万宁县财政局	预付土地款	1,426,000.00	3 年以上	0.54	1,426,000.00
合计		258,518,395.30		97.72	91,770,661.90

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,308,064.48	10,600,000.00	1,708,064.48	11,888,064.48	180,000.00	11,708,064.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	12,308,064.48	600,000.00	1,708,064.48	11,888,064.48	180,000.00	11,708,064.48

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
恒远物业管理有限公司	180,000.00	420,000.00		600,000.00		600,000.00
花都绿景房地产开发有限公司	383,064.48			383,064.48		
佛山市瑞丰投资有限公司	1,325,000.00			1,325,000.00		
广州市明安医疗投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	11,888,064.48	420,000.00		12,308,064.48		10,600,000.00

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,831.10	处置固定资产损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,219,000.00	未收逾期股权转让款产生的滞纳金
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
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	-28,327.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,162,841.27	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-1,855.24	
合计	6,160,986.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益（元）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	益率（%）	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	-4.47	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.52	-0.08	-0.08

绿景控股股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202002100011

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一〇年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月　十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：
No. of Certificate 210700430009

批准注册协会：辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 05 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

4

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.

辽宁省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2001 年 5 月 21 日 /y /m /d

5

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 fo
this

CPA年检资格检查合格 BICPA 2017

姓名：王志勇
证书编号：210700430009

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2002 年 2 月 6 日 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本 合格，继续有效一年。
lid for anoth

CPA年检资格检查合格 BICPA 2016

CPA年检资格检查合格 BICPA 2015

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2004 年 3 月 1 日 /y /m /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 王志勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968年05月07日
工作单位 Working unit 锦州恒盛会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 210702680507021

立信会计师事务所 (特殊普通合伙) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP LI XIN PAN

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审 事务所 CPAs 注册会计师协会 转所专用章

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

2008 年 8 月 5 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审 事务所 CPAs 注册会计师协会 转所专用章

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

2008 年 8 月 5 日 /y /m /d

12

同意转入中都

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示

二、 使用，不得转让、涂改

法定业务时，应将本证

师协会

向主管注册会计师协会

办理有关手续。

转出：中都 2011.12.1

转入：立信北京分所 2011.12.12

CPA年检资格检查合格 BICPA 2011

CPA年检资格检查合格 BICPA 2012

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when ne
2. This certificat used by the holder. No tr allowed.
3. The CPA sh competent Institute of conducting statutory bu
4. In case of l competent Institute of through the procedure of re announcement of loss on the newspa

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

100000402633

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇〇年 八月 廿七日
/y /m /d

4

年度检验登记
tration

各，继续有效一年。
id for another year after

姓名：李长顺
证书编号：100000402633

2009年 3月

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司

事务所
CPAs

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

2012年 7月 3日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所
CPAs

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

2012年 7月 3日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2013年 1月 16日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2013年 1月 16日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 李长顺
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-06-12
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 342423720612470

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

2010

2012年 3月 2日
/y /m /d

6

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.

2011

2011年 2月 23日
/y /m /d

7

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn