

审计报告

浙江亚厦装饰股份有限公司

容诚审字[2020]361Z0065号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4 - 5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9 - 10
10	财务报表附注	11 - 141

审计报告

容诚审字[2020]361Z0065 号

浙江亚厦装饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江亚厦装饰股份有限公司（以下简称亚厦股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

（一）建造合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-25 及附注五、合并财务报表项目注释-41。

1、事项描述

如财务报表附注三-25 及附注五-41 所述，亚厦股份公司主要从事建筑装饰、幕墙装饰、建筑智能化等业务，根据公司收入确认政策，对建造合同根据完工百分比法确认合同收入和成本，合同完工进度根据累计实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定。由于营业收入是亚厦股份公司的关键业绩指标之一，管理层对完工进度和收入的确认涉及重大的会计估计和判断，因此我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在本年度财务报表审计中，我们针对建造合同收入确认事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价亚厦股份公司与建造合同收入确认相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）获取建造合同台账，复核建造合同完工百分比及本期确认收入金额计算的准确性。

（3）选取建造合同样本，检查建造合同关键合同条款和相应的成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计的合理性。

（4）选取样本检查与工程施工成本确认相关的支持性文件，包括采购合同、材料入库单、劳务分包结算单、税务发票等，检查账面确认的工程施工成本的准确性。

（5）执行程序评价工程项目期末完工进度的合理性，包括①选取建造合同样本，对工程形象进行现场查看，②选取建造合同样本，获取第三方监理单位出具的工程进度单，并与账面记录核对。

（6）访谈项目工程师及管理人员，了解工程的完工情况、合同及收款信息等，并与账面信息核对，对异常情况执行进一步检查程序，评估工程成本、完工进度和收入确认的合理性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于建造合同收入确

的判断及估计。

（二）应收账款减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-10 及附注五、合并财务报表项目注释-4。

1、事项描述

如财务报表附注三-10 及附注五-4 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值占资产总额的比例为 54.02%。由于亚厦股份公司应收账款金额重大，管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

在本年度财务报表审计中，我们针对应收账款减值事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价亚厦股份公司与应收账款减值测试相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）通过实施查阅建造合同中结算条款、检查年初工程款余额的回收情况、与管理层沟通等程序，了解和评价管理层对应收账款减值准备作出的会计估计的合理性。

（3）检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性。选取样本检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性。

（4）获取管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本对账龄准确性进行复核，并复核坏账准备计提的准确性。对于单项计提坏账的应收账款，复核管理层进行减值测试的过程、依据及合理性。

（5）选取样本对客户期末应收账款余额、合同金额和完工进度执行函证程序，

评价应收账款的可回收性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值测试的判断及估计。

四、其他信息

亚厦股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚厦股份公司 2019 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚厦股份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亚厦股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚厦股份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：

（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，就可能导致对亚厦股份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亚厦股份公司不能持续经营。

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

（6）就亚厦股份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。

（以下无正文，为浙江亚厦装饰股份有限公司容诚审字[2020]361Z0065 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：

中国注册会计师：

2020年4月15日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	3,165,976,600.33	2,466,011,834.36	短期借款	五、23	1,839,022,174.24	2,030,403,663.27
交易性金融资产	五、2	100,000,000.00	不适用	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负债		不适用	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	508,617,785.20	340,605,291.56	应付票据	五、24	1,865,761,347.35	1,007,264,450.99
应收账款	五、4	11,683,635,899.72	12,116,265,618.83	应付账款	五、25	7,896,749,942.29	8,259,553,560.16
应收款项融资	五、5	31,901,308.43	不适用	预收款项	五、26	153,188,653.22	134,237,125.36
预付款项	五、6	265,932,318.02	187,114,744.24	应付职工薪酬	五、27	153,427,056.30	125,674,695.66
其他应收款	五、7	363,109,380.26	354,020,145.81	应交税费	五、28	286,097,233.80	310,153,319.39
其中：应收利息		-	-	其他应付款	五、29	346,829,353.61	314,816,186.43
应收股利		-	-	其中：应付利息		-	2,314,508.69
存货	五、8	1,983,831,185.73	1,744,138,454.25	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	五、30	17,000,000.00	17,238,800.00
其他流动资产	五、9	266,538,030.61	648,896,669.52	其他流动负债	五、31	691,088,241.69	492,361,049.02
流动资产合计		18,369,542,508.30	17,857,052,758.57	流动负债合计		13,249,164,002.50	12,691,702,850.28
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	不适用	长期借款	五、32	59,503,988.89	76,400,000.00
可供出售金融资产	五、10	不适用	50,000.00	应付债券		-	-
其他债权投资		-	不适用	其中：优先股		-	-
持有至到期投资		不适用	-	永续债		-	-
长期应收款	五、11	155,229,850.69	260,663,054.10	长期应付款	五、33	47,609.96	41,110.32
长期股权投资	五、12	178,458,828.12	165,648,002.50	长期应付职工薪酬		-	-
其他权益工具投资		-	不适用	预计负债		-	-
其他非流动金融资产	五、13	5,050,000.00	不适用	递延收益	五、34	2,516,858.51	4,194,764.31
投资性房地产	五、14	786,423,200.00	598,924,100.00	递延所得税负债	五、21	50,444,987.10	21,977,415.75
固定资产	五、15	796,682,643.12	777,278,112.19	其他非流动负债		-	-
在建工程	五、16	103,287,698.85	116,622,865.52	非流动负债合计		112,513,444.46	102,613,290.38
生产性生物资产		-	-	负债合计		13,361,677,446.96	12,794,316,140.66
油气资产		-	-	所有者权益：			
无形资产	五、17	246,555,950.81	263,515,111.47	股本	五、35	1,339,996,498.00	1,339,996,498.00
开发支出	五、18	6,581,395.39	874,949.73	其他权益工具		-	-
商誉	五、19	262,238,340.32	325,605,788.37	其中：优先股		-	-
长期待摊费用	五、20	51,140,933.69	37,069,092.73	永续债		-	-
递延所得税资产	五、21	296,303,600.69	286,206,811.39	资本公积	五、36	1,908,836,804.43	1,908,836,804.43
其他非流动资产	五、22	372,631,593.10	226,514,061.96	减：库存股	五、37	199,999,823.05	-
非流动资产合计		3,260,584,034.78	3,058,971,949.96	其他综合收益	五、38	9,273,636.38	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、39	372,652,246.85	353,268,724.43
				未分配利润	五、40	4,587,399,427.17	4,277,081,396.38
				归属于母公司所有者权益合计		8,018,158,789.78	7,879,183,423.24
				少数股东权益		250,290,306.34	242,525,144.63
				所有者权益合计		8,268,449,096.12	8,121,708,567.87
资产总计		21,630,126,543.08	20,916,024,708.53	负债和所有者权益总计		21,630,126,543.08	20,916,024,708.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		10,785,629,767.25	9,199,473,022.70
其中：营业收入	五、41	10,785,629,767.25	9,199,473,022.70
二、营业总成本		10,229,219,320.08	8,756,233,561.21
其中：营业成本	五、41	9,237,293,310.41	7,954,487,159.32
税金及附加	五、42	44,693,939.86	39,162,938.39
销售费用	五、43	305,825,991.51	213,310,999.55
管理费用	五、44	269,940,186.82	247,709,148.73
研发费用	五、45	281,570,161.41	240,816,840.80
财务费用	五、46	89,895,730.07	60,746,474.42
其中：利息费用		84,741,463.11	63,203,607.18
利息收入		11,445,068.62	12,006,736.58
加：其他收益	五、47	16,342,959.03	12,165,322.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	43,704,580.58	45,103,737.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,810,825.62	642,084.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	60,650,455.45	63,629,343.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-59,909,043.18	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-72,001,526.61	-103,293,403.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-2,557,846.12	-855,240.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		542,640,026.32	459,989,220.58
加：营业外收入	五、53	2,231,506.07	257,188.51
减：营业外支出	五、54	2,052,545.06	1,497,169.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		542,818,987.33	458,749,239.81
减：所得税费用	五、55	100,548,984.40	85,371,514.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,270,002.93	373,377,725.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		442,270,002.93	373,377,725.45
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		425,666,944.49	368,840,092.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,603,058.44	4,537,633.13
六、其他综合收益的税后净额		14,267,132.90	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,273,636.38	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		9,273,636.38	-
（1）自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		9,273,636.38	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,993,496.52	-
七、综合收益总额		456,537,135.83	373,377,725.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		434,940,580.87	368,840,092.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,596,554.96	4,537,633.13
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,404,108,794.40	9,524,740,807.80
收到的税费返还		8,277,885.98	649,073.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	1,233,263,157.91	1,613,287,160.63
经营活动现金流入小计		12,645,649,838.29	11,138,677,041.47
购买商品、接受劳务支付的现金		6,680,041,074.55	6,202,877,370.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,351,321,795.93	2,689,777,766.14
支付的各项税费		394,406,929.54	415,469,740.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	1,791,319,686.66	1,958,862,454.31
经营活动现金流出小计		12,217,089,486.68	11,266,987,331.28
经营活动产生的现金流量净额		428,560,351.61	-128,310,289.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,117,180,000.00	515,170,000.00
取得投资收益收到的现金		40,893,754.96	63,024,568.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,910,369.35	1,142,021.06
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	五、56	-	950,000.00
投资活动现金流入小计		1,246,984,124.31	580,286,589.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,245,434.57	153,453,549.78
投资支付的现金		757,180,000.00	655,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	-	15,000.00
投资活动现金流出小计		1,027,425,434.57	823,718,549.78
投资活动产生的现金流量净额		219,558,689.74	-243,431,960.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,200,000.00
取得借款收到的现金		2,134,385,758.60	2,241,932,874.01
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,134,385,758.60	2,246,132,874.01
偿还债务支付的现金		2,087,673,004.51	1,333,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,636,319.99	127,642,804.52
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	五、56	269,999,823.05	-
筹资活动现金流出小计		2,524,309,147.55	1,461,142,804.52
筹资活动产生的现金流量净额		-389,923,388.95	784,990,069.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,117.83	-57.51
五、现金及现金等价物净增加额		258,200,770.23	413,247,761.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,080,589,826.68	1,667,342,064.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	2,338,790,596.91	2,080,589,826.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度												
	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	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,339,996,498.00	-	-	-	1,908,836,804.43	-	-	-	353,268,724.43	4,277,081,396.38	7,879,183,423.24	242,525,144.63	8,121,708,567.87
加：会计政策变更									-4,144,770.01	-21,054,952.84	-25,199,722.85	-4,203,806.65	-29,403,529.50
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年年初余额	1,339,996,498.00	-	-	-	1,908,836,804.43	-	-	-	349,123,954.42	4,256,026,443.54	7,853,983,700.39	238,321,337.98	8,092,305,038.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	199,999,823.05	9,273,636.38	-	23,528,292.43	331,372,983.63	164,175,089.39	11,968,968.36	176,144,057.75
(一) 综合收益总额							9,273,636.38			425,666,944.49	434,940,580.87	21,596,554.96	456,537,135.83
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	199,999,823.05	-	-	-	-15,872,413.40	-215,872,236.45	872,413.40	-214,999,823.05
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						199,999,823.05				-15,872,413.40	-215,872,236.45	872,413.40	-214,999,823.05
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	23,528,292.43	-78,421,547.46	-54,893,255.03	-10,500,000.00	-65,393,255.03
1. 提取盈余公积									23,528,292.43	-23,528,292.43	-		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-54,893,255.03	-54,893,255.03	-10,500,000.00	-65,393,255.03
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. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
(六) 其他											-		-
四、本年年末余额	1,339,996,498.00	-	-	-	1,908,836,804.43	199,999,823.05	9,273,636.38	-	372,652,246.85	4,587,399,427.17	8,018,158,789.78	250,290,306.34	8,268,449,096.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度												
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,339,996,498.00				1,837,307,254.14				330,068,641.84	3,994,370,663.30	7,501,743,057.28	303,955,345.06	7,805,698,402.34
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	1,339,996,498.00	-	-	-	1,837,307,254.14	-	-	-	330,068,641.84	3,994,370,663.30	7,501,743,057.28	303,955,345.06	7,805,698,402.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	71,529,550.29	-	-	-	23,200,082.59	282,710,733.08	377,440,365.96	-61,430,200.43	316,010,165.53
(一) 综合收益总额										368,840,092.32	368,840,092.32	4,537,633.13	373,377,725.45
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	71,529,550.29	-	-	-	-	-9,329,416.73	62,200,133.56	-65,967,833.56	-3,767,700.00
1. 所有者投入的普通股											-	4,200,000.00	4,200,000.00
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					71,529,550.29					-9,329,416.73	62,200,133.56	-70,167,833.56	-7,967,700.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	23,200,082.59	-76,799,942.51	-53,599,859.92	-	-53,599,859.92
1. 提取盈余公积									23,200,082.59	-23,200,082.59	-		-
2. 对所有者(或股东)的分配										-53,599,859.92	-53,599,859.92		-53,599,859.92
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. 本年提取											-		-
2. 本年使用											-		-
(六) 其他											-		-
四、本年年末余额	1,339,996,498.00	-	-	-	1,908,836,804.43	-	-	-	353,268,724.43	4,277,081,396.38	7,879,183,423.24	242,525,144.63	8,121,708,567.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,883,246,656.83	1,477,072,761.18	短期借款		1,506,862,066.97	1,761,965,368.65
交易性金融资产		60,000,000.00	不适用	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负债		不适用	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		266,961,775.36	185,935,548.60	应付票据		1,011,020,704.55	476,246,024.92
应收账款	十四、1	6,877,291,178.64	7,186,266,817.53	应付账款		4,825,278,938.58	5,105,057,318.14
应收款项融资		28,721,607.28	-	预收款项		76,629,230.67	64,752,576.89
预付款项		158,739,740.59	119,782,993.96	应付职工薪酬		37,846,852.63	27,143,392.00
其他应收款	十四、2	699,402,820.43	659,543,624.93	应交税费		201,585,442.24	198,197,344.62
其中：应收利息		-	-	其他应付款		201,002,252.07	156,843,071.08
应收股利		-	-	其中：应付利息		-	1,934,369.11
存货		1,039,581,906.51	925,188,639.37	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		121,080,174.65	538,877,258.46	其他流动负债		433,810,282.71	320,958,285.07
流动资产合计		11,135,025,860.29	11,092,667,644.03	流动负债合计		8,294,035,770.42	8,111,163,381.37
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	不适用	长期借款		-	-
可供出售金融资产		不适用	50,000.00	应付债券		-	-
其他债权投资		-	不适用	其中：优先股		-	-
持有至到期投资		不适用	-	永续债		-	-
长期应收款		149,746,652.37	243,067,196.69	长期应付款		47,609.96	41,110.32
长期股权投资	十四、3	2,539,130,937.92	2,522,067,165.52	长期应付职工薪酬		-	-
其他权益工具投资		-	不适用	预计负债		-	-
其他非流动金融资产		5,050,000.00	不适用	递延收益		2,219,179.77	3,698,632.97
投资性房地产		41,973,900.00	44,100,200.00	递延所得税负债		4,710,227.24	3,732,778.52
固定资产		101,264,229.16	105,235,178.36	其他非流动负债		-	-
在建工程		15,033,287.77	9,155,104.70	非流动负债合计		6,977,016.97	7,472,521.81
生产性生物资产		-	-	负债合计		8,301,012,787.39	8,118,635,903.18
油气资产		-	-	所有者权益：			
无形资产		12,272,882.06	9,321,908.78	股本		1,339,996,498.00	1,339,996,498.00
开发支出		3,308,732.53	-	其他权益工具		-	-
商誉		-	-	其中：优先股		-	-
长期待摊费用		9,365,496.24	4,418,039.21	永续债		-	-
递延所得税资产		148,445,378.78	129,373,587.75	资本公积		1,803,814,187.61	1,803,814,187.61
其他非流动资产		205,824,813.11	85,667,114.86	减：库存股		199,999,823.05	-
非流动资产合计		3,231,416,309.94	3,152,455,495.87	其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		372,652,246.85	353,268,724.43
				未分配利润		2,748,966,273.43	2,629,407,826.68
				所有者权益合计		6,065,429,382.84	6,126,487,236.72
资产总计		14,366,442,170.23	14,245,123,139.90	负债和所有者权益总计		14,366,442,170.23	14,245,123,139.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	5,935,957,306.78	5,023,514,904.66
减：营业成本	十四、4	5,090,320,732.47	4,313,378,483.15
税金及附加		17,268,712.41	15,376,244.80
销售费用		157,137,718.50	112,373,000.66
管理费用		128,579,580.94	102,680,781.03
研发费用		191,532,805.49	164,256,908.61
财务费用		73,664,003.77	56,344,362.04
其中：利息费用		73,287,925.09	56,621,184.10
利息收入		5,039,001.42	6,144,544.54
加：其他收益		4,708,635.27	5,387,405.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	58,569,621.37	43,519,921.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,810,825.62	642,084.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,930,236.66	232,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,907,418.53	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,114,854.31	-54,653,375.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-308,794.86	-209,904.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,470,705.48	253,381,671.30
加：营业外收入		1,187,517.96	246,455.35
减：营业外支出		839,873.59	102,016.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,818,349.85	253,526,110.20
减：所得税费用		22,535,425.56	21,525,284.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,282,924.29	232,000,825.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,282,924.29	232,000,825.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		235,282,924.29	232,000,825.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,340,448,704.37	5,278,102,514.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		942,684,190.93	1,152,087,914.22
经营活动现金流入小计		7,283,132,895.30	6,430,190,429.18
购买商品、接受劳务支付的现金		3,315,716,785.70	3,431,234,797.78
支付给职工以及为职工支付的现金		2,097,785,581.99	1,456,771,586.80
支付的各项税费		165,231,439.45	216,133,737.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,288,428,211.00	1,384,060,631.83
经营活动现金流出小计		6,867,162,018.14	6,488,200,753.88
经营活动产生的现金流量净额		415,970,877.16	-58,010,324.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		751,680,000.00	485,170,000.00
取得投资收益收到的现金		55,388,611.10	61,440,752.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,287,369.84	258,623.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,970,184.65	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		865,326,165.59	546,869,375.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,908,203.91	15,886,608.53
投资支付的现金		421,532,946.78	731,510,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		624,441,150.69	747,397,408.53
投资活动产生的现金流量净额		240,885,014.90	-200,528,032.94
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		1,707,844,457.86	1,902,494,579.39
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,707,844,457.86	1,902,494,579.39
偿还债务支付的现金		1,813,000,000.00	1,180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,168,436.30	117,783,249.35
支付其他与筹资活动有关的现金		269,999,823.05	-
筹资活动现金流出小计		2,215,168,259.35	1,297,783,249.35
筹资活动产生的现金流量净额		-507,323,801.49	604,711,330.04
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		149,532,090.57	346,172,972.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,264,920,153.84	918,747,181.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,414,452,244.41	1,264,920,153.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	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	1,339,996,498.00	-	-	-	1,803,814,187.61	-	-	-	353,268,724.43	2,629,407,826.68	6,126,487,236.72
加：会计政策变更									-4,144,770.01	-37,302,930.08	-41,447,700.09
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,339,996,498.00	-	-	-	1,803,814,187.61	-	-	-	349,123,954.42	2,592,104,896.60	6,085,039,536.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	199,999,823.05	-	-	23,528,292.43	156,861,376.83	-19,610,153.79
(一) 综合收益总额										235,282,924.29	235,282,924.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	199,999,823.05	-	-	-	-	-199,999,823.05
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						199,999,823.05					-199,999,823.05
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	23,528,292.43	-78,421,547.46	-54,893,255.03
1. 提取盈余公积									23,528,292.43	-23,528,292.43	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-54,893,255.03	-54,893,255.03
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,339,996,498.00	-	-	-	1,803,814,187.61	199,999,823.05	-	-	372,652,246.85	2,748,966,273.43	6,065,429,382.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江亚厦装饰股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	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	1,339,996,498.00				1,803,814,187.61				330,068,641.84	2,474,206,943.27	5,948,086,270.72
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,339,996,498.00	-	-	-	1,803,814,187.61	-	-	-	330,068,641.84	2,474,206,943.27	5,948,086,270.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	23,200,082.59	155,200,883.41	178,400,966.00
(一) 综合收益总额										232,000,825.92	232,000,825.92
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	23,200,082.59	-76,799,942.51	-53,599,859.92
1. 提取盈余公积									23,200,082.59	-23,200,082.59	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-53,599,859.92	-53,599,859.92
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	1,339,996,498.00	-	-	-	1,803,814,187.61	-	-	-	353,268,724.43	2,629,407,826.68	6,126,487,236.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江亚厦装饰股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

浙江亚厦装饰股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 2007年7月25日经浙江省人民政府批复, 并经浙江省工商行政管理局核准登记, 取得330000000002564号企业法人营业执照, 注册资本人民币15,800.00万元。

根据本公司2010年度股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2010]119号), 本公司2010年度向社会公众股东公开发行5,300万股人民币普通股(A股), 每股发行价格为人民币31.86元。2010年3月23日, 经深圳证券交易所“深证上2010(92)号”文同意, 2010年3月23日, 本公司发行的人民币普通股(A股)股票在深圳证券交易所上市, 股票简称“亚厦股份”, 股票代码“002375”。2010年5月25日, 本公司取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。2015年11月, 本公司办理换发新版《营业执照》, 统一社会信用代码为9133000014616098X3。经过历次股份变更, 截至2019年12月31日, 本公司注册资本和股本均增至人民币133,999.6498万元。

本公司注册地址为: 浙江省上虞章镇工业新区, 公司总部经营地址为: 浙江省杭州市西湖区沙秀路99号亚厦中心A座。法定代表人为: 张小明。

本公司及其子公司(以下简称“本公司”)主要从事建筑装饰、幕墙装饰、建筑智能化等业务。本公司主要经营范围包括: 建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、钢结构工程、消防工程、水电工程、建筑智能化工程的设计、施工, 石材加工, 建筑幕墙、铝制品、金属门窗、建筑装饰材料、五金制品、家具、木制品的生产、销售, 广告设计、制作, 经营进出口业务; 承包境外建筑装修装饰、建筑幕墙工程和境内国际招标工程, 承包上述工程的勘测、咨询、设计和监理项目, 承包上述境外工程所需的设备、材料、对

外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 15 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

本报告期末纳入合并范围的子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	湖北蓝色优品幕墙系统工程有限公司	湖北幕墙	新设成立
2	重庆亚厦幕墙工程有限公司	重庆幕墙	新设成立
3	潍坊市亚厦幕墙工程有限公司	潍坊幕墙	新设成立
4	亚厦科创园发展（绍兴）有限公司	科创园	新设成立

本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	吉林亚厦幕墙有限公司	吉林幕墙	公司注销
2	大连亚厦装饰工程有限公司	大连亚厦	公司注销
3	吉林亚厦装饰有限公司	吉林亚厦	公司注销
4	深圳市装修艺装饰设计有限公司	装修艺	公司注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子

公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益

的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即

期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当

期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均

按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收政府部门及事业单位客户

应收账款组合 2 应收房地产开发企业客户

应收账款组合 3 应收中央企业及国有企业客户

应收账款组合 4 应收非房地产开发民营企业及个人客户

应收账款组合 5 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收投标保证金

其他应收款组合 4 应收甲方保证金

其他应收款组合 5 应收政府保证金

其他应收款组合 6 应收其他押金保证金

其他应收款组合 7 应收员工备用金及其他款项

其他应收款组合 8 应收关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收账款

应收款项融资组合 2 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用

损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做

出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 1000 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客

观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1,000 万元（含 1,000 万元）以上应收款项确定为单项金额重大。

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
① 建筑装饰、幕墙装饰等行业		
组合 1：合同期内应收账款（包括决算前应收未收的工程进度款及质保期内的质保金）	资产类型	余额百分比法
组合 2：信用期内应收工程决算款	资产类型	余额百分比法

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 3: 账龄组合 (包括逾期工程决算款、质保期满应收未收的质保金及其他应收款)	账龄状态	账龄分析法
组合 4: 关联方组合	资产类型	不计提坏账准备
组合 5: 应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法
② 建筑智能化行业		
组合 1: 账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 2: 投标保证金和有还款保证的其他应收款	资产类型	不计提坏账准备
组合 3: 履约及其他保证金	资产类型	余额百分比法
组合 4: 关联方组合	资产类型	不计提坏账准备
组合 5: 应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

说明：“应收票据”组合，指未逾期的应收票据。本公司将逾期的应收票据转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，并且账龄应当连续计算。

A. 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

①建筑装饰、幕墙装饰等行业

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)	20.00	5.00
1-2 年	50.00	10.00
2-3 年	80.00	30.00
3 年以上	100.00	—
3-4 年	—	50.00
4-5 年	—	80.00
5 年以上	—	100.00

②建筑智能化行业

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)	3.00	5.00
1-2 年	10.00	20.00
2-3 年	25.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
① 建筑装饰、幕墙装饰等行业		
组合 1：合同期内应收账款	5.00	—
组合 2：信用期内应收工程决算款	10.00	—
② 建筑智能化行业		
组合 3：履约及其他保证金	—	5.00

C、本公司对应收票据组合提坏账准备的方法为：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五摊销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价

值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	9.50-2.40
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定使用权	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本

扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司

将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出	3-10 年
景观工程	10 年
亚厦中心维修基金	35 年

22. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公

积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供

劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

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

(4) 建造合同收入

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

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

同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

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。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相

关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但

是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

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

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

28. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司目前仅涉及经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

29. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

30. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以

及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（4）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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

（5）建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

（6）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，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

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

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

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比

较财务报表数据进行调整。

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

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

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产4,905,245.71元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-25,199,722.85元，其中盈余公积为-4,144,770.01元、未分配利润为-21,054,952.84元；对少数股东权益的影响金额为-4,203,806.65元。本公司母公司财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产为7,314,300.02元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-41,447,700.09元，其中盈余公积为-4,144,770.01元、未分配利润为-37,302,930.08元。

上述会计政策变更分别经本公司于2019年4月26日召开的第四届董事会第十九次会议、于2019年8月28日召开的第五届董事会第四次会议、于2019年10月30日召开的第五届董事会第六次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(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

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	475,480,205.48	475,480,205.48
应收票据	340,605,291.56	498,446,559.07	157,841,267.51
应收账款	12,116,265,618.83	12,109,851,688.03	-6,413,930.80
应收款项融资	不适用	15,466,189.74	15,466,189.74
其他应收款	354,020,145.81	362,410,218.49	8,390,072.68
其他流动资产	648,896,669.52	173,416,464.04	-475,480,205.48
流动资产合计	17,857,052,758.57	18,032,336,357.70	175,283,599.13
非流动资产:			
可供出售的金融资产	50,000.00	不适用	-50,000.00
长期应收款	260,663,054.10	235,312,801.21	-25,350,252.89
其他非流动金融资产	不适用	50,000.00	50,000.00
递延所得税资产	286,206,811.39	291,112,057.10	4,905,245.71
非流动资产合计	3,058,971,949.96	3,038,526,942.78	-20,445,007.18
资产总计	20,916,024,708.53	21,070,863,300.48	154,838,591.95
流动负债:			
短期借款	2,030,403,663.27	2,040,593,426.13	10,189,762.86
其他应付款	314,816,186.43	312,501,677.74	-2,314,508.69
其他流动负债	492,361,049.02	668,603,170.47	176,242,121.45
流动负债合计	12,691,702,850.28	12,875,820,225.90	184,117,375.62
长期借款	76,400,000.00	76,524,745.83	124,745.83
非流动负债合计	102,613,290.38	102,738,036.21	124,745.83
负债合计	12,794,316,140.66	12,978,558,262.11	184,242,121.45
股东权益:			
盈余公积	353,268,724.43	349,123,954.42	-4,144,770.01
未分配利润	4,277,081,396.38	4,256,026,443.54	-21,054,952.84
归属于母公司所有者权益合计	7,879,183,423.24	7,853,983,700.39	-25,199,722.85
少数股东权益	242,525,144.63	238,321,337.98	-4,203,806.65
股东权益合计	8,121,708,567.87	8,092,305,038.37	-29,403,529.50
负债和股东权益总计	20,916,024,708.53	21,070,863,300.48	154,838,591.95

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	465,480,205.48	465,480,205.48
应收票据	185,935,548.60	231,801,974.15	45,866,425.55
应收账款	7,186,266,817.53	7,162,001,311.91	-24,265,505.62
应收款项融资	不适用	9,186,543.84	9,186,543.84
其他应收款	659,543,624.93	652,572,178.00	-6,971,446.93
其他流动资产	538,877,258.46	73,397,052.98	-465,480,205.48
流动资产合计	11,092,667,644.03	11,116,483,660.87	23,816,016.84
非流动资产:			
可供出售金融资产	50,000.00	不适用	-50,000.00
长期应收款	243,067,196.69	230,913,836.86	-12,153,359.83
其他非流动金融资产	不适用	50,000.00	50,000.00
递延所得税资产	129,373,587.75	136,687,887.77	7,314,300.02
非流动资产合计	3,152,455,495.87	3,147,616,436.06	-4,839,059.81
资产总计	14,245,123,139.90	14,264,100,096.93	18,976,957.03
流动负债:			
短期借款	1,761,965,368.65	1,771,899,737.76	9,934,369.11
其他应付款	156,843,071.08	154,908,701.97	-1,934,369.11
其他流动负债	320,958,285.07	373,382,942.19	52,424,657.12
流动负债合计	8,111,163,381.37	8,171,588,038.49	60,424,657.12
负债合计	8,118,635,903.18	8,179,060,560.30	60,424,657.12
所有者权益:			
盈余公积	353,268,724.43	349,123,954.42	-4,144,770.01
未分配利润	2,629,407,826.68	2,592,104,896.60	-37,302,930.08
所有者权益合计	6,126,487,236.72	6,085,039,536.63	-41,447,700.09
负债和所有者权益总计	14,245,123,139.90	14,264,100,096.93	18,976,957.03

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日,执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	475,480,205.48	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	475,480,205.48
应收票据	摊余成本	340,605,291.56	应收票据	摊余成本	498,446,559.07
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	15,466,189.74
应收账款	摊余成本	12,116,265,618.83	应收账款	摊余成本	12,109,851,688.03
其他应收款	摊余成本	354,020,145.81	其他应收款	摊余成本	362,410,218.49
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（权益工具）	50,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,000.00
长期应收款	摊余成本	260,663,054.10	长期应收款	摊余成本	235,312,801.21

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	465,480,205.48	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	465,480,205.48
应收票据	摊余成本	185,935,548.60	应收票据	摊余成本	231,801,974.15
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	9,186,543.84
应收账款	摊余成本	7,186,266,817.53	应收账款	摊余成本	7,162,001,311.91
其他应收款	摊余成本	659,543,624.93	其他应收款	摊余成本	652,572,178.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（权益工具）	50,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,000.00
长期应收款	摊余成本	243,067,196.69	长期应收款	摊余成本	230,913,836.86

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	340,605,291.56	—	—	—
减:转出至应收款项融资	—	15,466,189.74	—	—
重新计量:不符合终止确认条件的票据贴现和背书	—	—	184,242,121.45	—
重新计量:预期信用损失	—	—	-10,934,664.20	—
应收票据(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	498,446,559.07
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(按原金融工具准则列示金额)	—	—	—	—
加:从可供出售金融资产转入	—	50,000.00	—	—
加:从其他流动资产转入	—	475,480,205.48	—	—
交易性金融资产(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	475,480,205.48
其他非流动金融资产(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	50,000.00

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	185,935,548.60	—	—	—
减:转出至应收款项融资	—	9,186,543.84	—	—
重新计量:不符合终止确认条	—	—	60,424,657.12	—

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
件的票据贴现和背书				
重新计量：预期信用损失	—	—	-5,371,687.73	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	231,801,974.15

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从可供出售金融资产转入	—	50,000.00	—	—
加：从其他流动资产转入	—	465,480,205.48	—	—
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	465,480,205.48
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	50,000.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备 (按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产	1,355,400,704.21	—	34,308,775.21	1,389,709,479.42
其中：应收票据减值准备	—	—	10,934,664.20	10,934,664.20
应收账款减值准备	1,201,049,782.01	—	6,413,930.80	1,207,463,712.81
其他应收款减值准备	154,350,922.20	—	-8,390,072.68	145,960,849.52
长期应收款减值准备	—	—	25,350,252.89	25,350,252.89

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产	861,947,781.27	—	48,762,000.11	910,709,781.38
其中：应收票据减值准备	—	—	5,371,687.73	5,371,687.73
应收账款减值准备	792,818,087.43	—	24,265,505.62	817,083,593.05
其他应收款减值准备	69,129,693.84	—	6,971,446.93	76,101,140.77
长期应收款减值准备	—	—	12,153,359.83	12,153,359.83

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、6、9、10、11、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据财政部、国家税务总局《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，原适用17%、11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%、10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

2. 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2019年度高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]32号），本公司及下属全资子公司浙江亚厦幕墙有限公司为通过复审的高新技术企业，并于2019年12月4日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201933001754、GR201933002231），自2019年度起有效期三年，本公司及子公司浙江亚厦幕墙有限公司企业所得税适用15%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	107,310.84	99,375.56
银行存款	2,338,683,286.07	2,080,030,272.87
其他货币资金	827,186,003.42	385,882,185.93
合计	3,165,976,600.33	2,466,011,834.36
其中：存放在境外的款项总额	—	—

说明：其他货币资金期末余额主要系保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金及因诉讼冻结的资金，该类资金使用受限，不作为现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	—
其中：理财产品	100,000,000.00	—
合 计	100,000,000.00	—

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	68,567,613.76	—	68,567,613.76	38,573,606.57	—	38,573,606.57
商业承兑汇票	453,659,970.56	13,609,799.12	440,050,171.44	302,031,684.99	—	302,031,684.99
合计	522,227,584.32	13,609,799.12	508,617,785.20	340,605,291.56	—	340,605,291.56

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	300,000.00
商业承兑汇票	4,489,254.02
合计	4,789,254.02

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	349,801,103.28	219,336,417.33
商业承兑汇票	—	167,085,844.36
合计	349,801,103.28	386,422,261.69

说明：本公司期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据中，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。本公司对其他用于贴现或背书的由信用等级较低的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票未终止确认。

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额
商业承兑汇票	267,100.00

(5) 按坏账计提方法分类披露

①银行承兑汇票组合：于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

②商业承兑汇票组合：于 2019 年 12 月 31 日，按商业承兑汇票组合计提坏账准备

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	453,659,970.56	13,609,799.12	3.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

说明：2018 年 12 月 31 日应收票据未计提坏账准备。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	—	10,934,664.20	10,934,664.20	2,675,134.92	—	—	13,609,799.12

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合同期内	10,970,893,399.11	11,479,471,089.60
信用期内	998,102,204.23	703,672,266.74
逾期 1 年以内	357,463,830.62	442,474,365.80
逾期 1-2 年	179,473,182.91	280,478,622.62
逾期 2-3 年	126,556,427.76	163,136,285.74
逾期 3 年以上	316,428,298.96	248,082,770.34
小计	12,948,917,343.59	13,317,315,400.84
减：坏账准备	1,265,281,443.87	1,201,049,782.01
合计	11,683,635,899.72	12,116,265,618.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	120,507,291.38	0.93	92,004,103.88	76.35	28,503,187.50
按组合计提坏账准备	12,828,410,052.21	99.07	1,173,277,339.99	9.15	11,655,132,712.22
组合 1 应收政府部门及事业单位客户	353,438,365.11	2.73	10,925,713.50	3.09	342,512,651.61
组合 2 应收房地产开发企业客户	4,451,375,247.86	34.37	713,002,111.26	16.02	3,738,373,136.60
组合 3 应收中央企业及国有企业客户	3,422,359,645.84	26.43	110,737,633.69	3.24	3,311,622,012.15
组合 4 应收非房地产开发民营企业及个人客户	4,556,176,213.90	35.19	338,611,881.54	7.43	4,217,564,332.36
组合 5 应收关联方客户	45,060,579.50	0.35	—	—	45,060,579.50
合计	12,948,917,343.59	100.00	1,265,281,443.87	9.77	11,683,635,899.72

② 2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	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	13,305,483,522.09	99.91	1,189,217,903.26	8.94	12,116,265,618.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,831,878.75	0.09	11,831,878.75	100.00	—
合计	13,317,315,400.84	100.00	1,201,049,782.01	9.02	12,116,265,618.83

坏账准备计提的具体说明：

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
绍兴汇金酒店有限公司	41,617,800.00	20,808,900.00	50.00	客户所在集团正在进行债务重组，本公司对持有的债权享有优先受偿权
连云港龙禧投资置业有限公司	12,237,352.10	7,043,730.60	57.56	
浙江中轻房地产开发有限公司	5,001,332.00	2,500,666.00	50.00	
浙江华越置业有限公司	30,500,000.00	30,500,000.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
石家庄联邦伟业房地产开发集团有限公司	9,213,609.86	9,213,609.86	100.00	客户破产，收回可能性较低
浙江汇鑫房地产开发有限公司	5,355,804.30	5,355,804.30	100.00	客户破产，收回可能性较低
浙江大卫房地产开发有限公司	4,676,097.14	4,676,097.14	100.00	客户破产，收回可能性较低
深圳市金立科技有限公司	2,546,440.49	2,546,440.49	100.00	客户破产，回款可能性较低
四川桦宜建设工程有限公司	2,417,200.00	2,417,200.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
杭州龙盛千岛湖实业投资有限公司	1,664,765.10	1,664,765.10	100.00	客户破产，收回可能性较低
常州凯悦房地产有限公	1,413,528.69	1,413,528.69	100.00	客户破产，收回可能

应收款项（按单位）	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
司				性较低
四川海顿建材有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	客户破产，预计无法收回
安徽中恒控股有限公司	1,285,518.00	1,285,518.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
诸暨卓联置业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
兰溪市山田房地产开发有限公司	175,828.00	175,828.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
湖南省中城富通置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
成都晨明置业有限公司	2,015.70	2,015.70	100.00	客户破产，收回可能性较低
合计	120,507,291.38	92,004,103.88		

B、2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

B1、建筑装饰、幕墙装饰等行业

①2019年12月31日，按组合1、应收政府部门及事业单位客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合同期内	336,800,306.54	6,736,006.13	2.00
信用期内	8,643,432.76	864,343.27	10.00
逾期1年以内	5,837,842.49	2,043,244.87	35.00
逾期1-2年	873,425.00	436,712.50	50.00
逾期2-3年	930,439.56	744,351.65	80.00
逾期3年以上	41,700.48	41,700.48	100.00
合计	353,127,146.83	10,866,358.90	3.08

②2019年12月31日，按组合2、应收房地产开发企业客户计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	3,508,899,944.68	175,444,997.23	5.00
信用期内	318,508,601.30	111,478,010.47	35.00
逾期 1 年以内	173,662,398.64	130,246,798.98	75.00
逾期 1-2 年	75,051,559.28	60,041,247.42	80.00
逾期 2-3 年	51,680,028.27	46,512,025.44	90.00
逾期 3 年以上	155,874,663.17	155,874,663.17	100.00
合计	4,283,677,195.34	679,597,742.71	15.86

③2019 年 12 月 31 日，按组合 3、应收中央企业及国有企业客户计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	3,214,488,933.20	64,289,778.67	2.00
信用期内	98,395,460.92	14,759,319.13	15.00
逾期 1 年以内	59,307,397.42	17,792,219.23	30.00
逾期 1-2 年	7,734,577.45	3,480,559.86	45.00
逾期 2-3 年	2,345,794.55	1,876,635.64	80.00
逾期 3 年以上	6,571,400.67	6,571,400.67	100.00
合计	3,388,843,564.21	108,769,913.20	3.21

④2019 年 12 月 31 日，按组合 4、应收非房地产开发民营企业及个人客户计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	3,818,220,892.25	76,364,417.84	2.00
信用期内	384,896,983.95	57,734,547.59	15.00
逾期 1 年以内	84,703,129.31	25,410,938.81	30.00
逾期 1-2 年	85,372,372.66	38,417,567.71	45.00
逾期 2-3 年	33,731,662.77	28,671,913.36	85.00
逾期 3 年以上	108,924,474.01	108,924,474.01	100.00
合计	4,515,849,514.95	335,523,859.32	7.43

B2、建筑智能化行业

①2019年12月31日，按组合1、应收政府部门及事业单位客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	259,653.28	7,789.60	3.00
逾期1年以内	-	-	-
逾期1-2年	-	-	-
逾期2-3年	-	-	-
逾期3年以上	51,565.00	51,565.00	100.00
合计	311,218.28	59,354.60	19.07

②2019年12月31日，按组合2、应收房地产开发企业客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	123,880,459.82	12,388,046.08	10.00
逾期1年以内	22,446,001.34	5,611,500.34	25.00
逾期1-2年	9,451,838.27	4,725,919.14	50.00
逾期2-3年	6,204,250.50	4,963,400.40	80.00
逾期3年以上	5,715,502.59	5,715,502.59	100.00
合计	167,698,052.52	33,404,368.55	19.92

③2019年12月31日，按组合3、应收中央企业及国有企业客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	27,440,954.94	823,228.65	3.00
逾期1年以内	5,256,642.39	525,664.24	10.00
逾期1-2年	211,836.00	63,550.80	30.00
逾期2-3年	102,743.00	51,371.50	50.00
逾期3年以上	503,905.30	503,905.30	100.00
合计	33,516,081.63	1,967,720.49	5.87

④2019年12月31日，按组合4、应收非房地产开发民营企业及个人客户计提坏账

准备的应收账款：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	34,893,868.46	1,046,816.05	3.00
逾期 1 年以内	3,484,507.25	522,676.09	15.00
逾期 1-2 年	679,641.42	339,820.71	50.00
逾期 2-3 年	449,862.26	359,889.81	80.00
逾期 3 年以上	818,819.56	818,819.56	100.00
合计	40,326,698.95	3,088,022.22	7.66

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

C、2018 年组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

C1、建筑装饰、幕墙装饰等行业

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,172,216.94	61,034,443.40	20.00
1 至 2 年	251,566,277.38	125,783,138.75	50.00
2 至 3 年	140,981,367.46	112,785,093.97	80.00
3 年以上	223,711,519.20	223,711,519.20	100.00
合计	921,431,380.98	523,314,195.32	56.79

C2、建筑智能化行业

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,302,148.86	4,119,064.47	3.00
1 至 2 年	28,912,345.24	2,891,234.52	10.00
2 至 3 年	22,154,918.28	5,538,729.57	25.00
3 至 4 年	6,350,476.44	5,080,381.15	80.00
4 年以上	6,188,895.95	6,188,895.95	100.00
合计	200,908,784.77	23,818,305.66	11.86

D、2018 年组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1: 合同期内应收账款	11,434,363,510.10	571,718,175.59	5.00
组合2: 信用期内应收工程决算款	703,672,266.74	70,367,226.69	10.00
合计	12,138,035,776.84	642,085,402.28	5.29

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回	转销或核销	
坏账准备	1,201,049,782.01	6,413,930.80	1,207,463,712.81	60,357,555.29	99,175.10	2,638,999.33	1,265,281,443.87

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,638,999.33

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中国建筑第八工程局有限公司	708,596,697.98	5.47	27,047,051.52
南京扬子江资产运营管理有限公司	134,124,984.92	1.04	2,682,499.70
兰州新区房地产开发有限公司	132,619,736.03	1.02	6,630,986.80
北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	119,690,897.98	0.92	6,257,321.25
华润建筑有限公司	112,222,721.48	0.87	2,245,022.07
合计	1,207,255,038.39	9.32	44,862,881.34

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	应收账款保理	390,079,646.00	—

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	31,901,308.43	—

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	197,619,549.36	74.31	143,256,904.72	76.56
1 至 2 年	29,801,775.42	11.21	23,891,742.83	12.77
2 至 3 年	23,042,253.67	8.66	9,968,409.71	5.33
3 年以上	15,468,739.57	5.82	9,997,686.98	5.34
合计	265,932,318.02	100.00	187,114,744.24	100.00

说明：期末，本公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 64,731,400.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 24.34 %。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	363,109,380.26	354,020,145.81
合计	363,109,380.26	354,020,145.81

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未逾期	290,268,378.58	259,713,256.81
逾期 1 年以内	44,851,159.42	80,566,297.01
逾期 1-2 年	33,015,428.75	41,988,213.76
逾期 2-3 年	36,692,266.15	45,663,780.97
逾期 3 年以上	96,655,406.71	80,439,519.46
小计	501,482,639.61	508,371,068.01
减：坏账准备	138,373,259.35	154,350,922.20

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	363,109,380.26	354,020,145.81

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	360,954,636.93	340,605,286.03
员工备用金	75,255,457.18	101,347,058.21
往来款及其他	65,272,545.50	66,418,723.77
小计	501,482,639.61	508,371,068.01
减：坏账准备	138,373,259.35	154,350,922.20
合计	363,109,380.26	354,020,145.81

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	290,268,378.58	8,719,723.68	281,548,654.90
第二阶段	178,774,261.03	101,736,324.67	77,037,936.36
第三阶段	32,440,000.00	27,917,211.00	4,522,789.00
合计	501,482,639.61	138,373,259.35	363,109,380.26

A1.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	290,268,378.58	3.00	8,719,723.68	281,548,654.90
组合 1 应收投标保证金	77,467,813.00	3.00	2,324,034.39	75,143,778.61
组合 2 应收甲方保证金	145,120,339.01	3.00	4,353,610.17	140,766,728.84
组合 3 应收政府保证金	26,838,644.40	—	—	26,838,644.40
组合 4 应收其他押金保证金	98,641.06	5.00	4,932.05	93,709.01
组合 5 应收员工备用金及其他款项	40,742,941.11	5.00	2,037,147.07	38,705,794.04
组合 6 应收关联方往来款	—	—	—	—
合计	290,268,378.58	3.00	8,719,723.68	281,548,654.90

A2.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	178,774,261.03	56.91	101,736,324.67	77,037,936.36
组合 1 应收投标保证金	24,853,471.37	43.91	10,914,131.37	13,939,340.00

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 2 应收甲方保证金	76,935,926.10	39.23	30,183,241.58	46,752,684.52
组合 3 应收政府保证金	—	—	—	—
组合 4 应收其他押金保证金	21,136,117.74	37.48	7,922,572.52	13,213,545.22
组合 5 应收员工备用金及其他款项	55,848,745.82	94.39	52,716,379.20	3,132,366.62
组合 6 应收关联方往来款	—	—	—	—
合计	178,774,261.03	56.91	101,736,324.67	77,037,936.36

A3.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	32,440,000.00	86.06	27,917,211.00	4,522,789.00
1.单项金额重大	29,740,000.00	84.79	25,217,211.00	4,522,789.00
2.单项金额不重大	2,700,000.00	100.00	2,700,000.00	—
合计	32,440,000.00	86.06	27,917,211.00	4,522,789.00

说明：2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	事项说明
赵文君	11,740,000.00	11,740,000.00	100.00	说明 1
大连正泰开宇装饰有限公司	18,000,000.00	13,477,211.00	74.87	说明 2
合计	29,740,000.00	25,217,211.00	84.79	

说明 1：2015 年 12 月，本公司与大连正泰开宇装饰有限公司（简称“大连正泰公司”）个人股东赵文君达成了不可撤销的《股权转让协议》，根据协议约定，本公司拟将持有的大连正泰公司股权全部转让给赵文君，并于 2016 年 3 月就股权转让价款协商一致，股权转让价款为 1,174.00 万元，由赵文君于本合同生效之日起 30 个工作日内支付至本公司指定的账户。

说明 2：2015 年 12 月，根据大连正泰公司股东会决议，大连正泰公司需向本公司支付股利金额总价款为 3,100.00 万元，其中，如在 2017 年 6 月 30 日前，大连正泰公司向本公司支付股权收益（红利）人民币 1,800.00 万元（自 2016 年 4 月 1 日起，每季度期满前应支付人民币 360.00 万元），且未因大连正泰公司原因导致本公司承担授信担保责任的，则本公司同意免除大连正泰公司股权权益（红利）总价款的剩余款项支付责任；如在 2017 年 6 月 30 日前，大连正泰公司未向本公司支付完毕股权权益（红利）人民币

1,800.00 万元的，或因大连正泰公司原因导致本公司承担授信担保责任的，大连正泰公司仍应向本公司支付股权权益（红利）总价款的剩余款项 1,300.00 万元。

为控制回款风险，公司通过“以房抵款”、办理应收账款质押手续保证优先受偿权、催促大连正泰公司工程款回款等方式，积极回收股权转让及应收股利款。

受大连正泰公司整体生产经营情况恶化、工程款回款滞后等影响，本公司经分析判断，按照期末应收的股权转让款、应收股利款，扣除已设定抵押担保的房屋价值 452.28 万元后的金额，全额计提坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	29,740,000.00	5.85	25,217,211.00	84.79	4,522,789.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	475,931,068.01	93.62	126,433,711.20	26.57	349,497,356.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,700,000.00	0.53	2,700,000.00	100.00	—
合计	508,371,068.01	100.00	154,350,922.20	30.36	354,020,145.81

B1. 2018 年 12 月 31 日，按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	事项说明
赵文君	11,740,000.00	11,740,000.00	100.00	详见本附注五、7（2）③ A3.说明 1
大连正泰开宇装饰有限公司	18,000,000.00	13,477,211.00	74.87	详见本附注五、7（2）③ A3.说明 2
合计	29,740,000.00	25,217,211.00	84.79	

B2. 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

建筑装饰、幕墙装饰等行业

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	230,902,618.10	11,545,130.91	5.00
1至2年	58,690,493.03	5,869,049.30	10.00
2至3年	42,938,317.02	12,881,495.12	30.00
3至4年	49,858,971.30	24,929,485.69	50.00
4至5年	24,629,122.19	19,703,297.75	80.00
5年以上	51,157,135.96	51,157,135.96	100.00
合计	458,176,657.60	126,085,594.73	27.52

建筑智能化行业

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,049.34	1,252.46	5.00

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	154,350,922.20	-8,390,072.68	145,960,849.52	-	7,587,590.17	-	138,373,259.35

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
绍兴上虞滨厦置业有限公司	保证金	30,000,000.00	未逾期	5.98	900,000.00
大连正泰开宇装饰有限公司	其他往来	18,000,000.00	逾期3年以上	3.59	13,477,211.00
泰州市现代服务业发展有限公司	保证金	14,715,867.98	未逾期	2.93	441,476.04
朱上民	其他	12,465,982.21	逾期1-2年	2.49	11,219,383.99
赵文君	其他往来	11,740,000.00	逾期3年以上	2.34	11,740,000.00
合计		86,921,850.19		17.33	37,778,071.03

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,060,928.33	—	219,060,928.33	148,098,210.54	—	148,098,210.54
在产品	19,805,964.39	—	19,805,964.39	28,609,568.28	—	28,609,568.28
库存商品	116,601,396.39	6,547,946.15	110,053,450.24	72,195,428.94	1,117,022.79	71,078,406.15
周转材料	9,289,852.51	—	9,289,852.51	7,333,217.07	—	7,333,217.07
建造合同形成的已完工未结算资产	1,630,914,607.82	5,293,617.56	1,625,620,990.26	1,491,109,514.57	2,090,462.36	1,489,019,052.21
合计	1,995,672,749.44	11,841,563.71	1,983,831,185.73	1,747,345,939.40	3,207,485.15	1,744,138,454.25

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,117,022.79	5,430,923.36	—	—	—	6,547,946.15
建造合同形成的已完工未结算资产	2,090,462.36	3,203,155.20	—	—	—	5,293,617.56
合计	3,207,485.15	8,634,078.56	—	—	—	11,841,563.71

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2019年12月31日
累计已发生成本	31,467,147,601.13
累计已确认毛利	6,525,209,155.63
减：预计损失	5,293,617.56
已办理结算的金额	36,361,442,148.94
建造合同形成的已完工未结算资产	1,625,620,990.26

9. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行短期理财产品	—	475,480,205.48
留抵及预缴增值税额	261,100,944.44	158,879,094.14
预缴所得税	5,395,678.59	14,528,083.11
预缴其他税费	41,407.58	9,286.79
合计	266,538,030.61	648,896,669.52

10. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	—	—	—	50,000.00	—	50,000.00
按成本计量的	—	—	—	50,000.00	—	50,000.00

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
工程款	185,044,046.73	29,814,196.04	155,229,850.69	260,663,054.10	—	260,663,054.10	—

说明：长期应收款期末数为分期收款确认收入所形成的款项。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	157,628,055.13	7,881,402.76	149,746,652.37
第二阶段	27,415,991.60	21,932,793.28	5,483,198.32
第三阶段	—	—	—
合计	185,044,046.73	29,814,196.04	155,229,850.69

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	157,628,055.13	5.00	7,881,402.76	149,746,652.37
其中：应收房地产开发企业客户	157,628,055.13	5.00	7,881,402.76	149,746,652.37
合计	157,628,055.13	5.00	7,881,402.76	149,746,652.37

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	27,415,991.60	80.00	21,932,793.28	5,483,198.32
其中：应收房地产开发企业客户	27,415,991.60	80.00	21,932,793.28	5,483,198.32
合计	27,415,991.60	80.00	21,932,793.28	5,483,198.32

C. 2019年12月31日，不存在处于第三阶段的长期应收款。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2018年12月 31日	会计政策变 更	2019年1月 1日	本期变动金额			2019年12月 31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	—	25,350,252.89	25,350,252.89	4,463,943.15	—	—	29,814,196.04

12. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月 31日	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						
盈创建筑科技（上海）有限公司	165,648,002.50	—	—	3,216,377.22	—	—
北方国际健康城（鞍山）有限公司	—	10,000,000.00	—	-405,551.60	—	—
合计	165,648,002.50	10,000,000.00	—	2,810,825.62	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月 31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
盈创建筑科技（上海）有限公司	—	—	—	168,864,379.72	—
北方国际健康城（鞍山）有限公司	—	—	—	9,594,448.40	—
合计	—	—	—	178,458,828.12	—

13. 其他非流动金融资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
债务工具投资	—	—
权益工具投资	5,050,000.00	—
合计	5,050,000.00	—

14. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物及相应土地使用权
1.2018年12月31日	598,924,100.00
2.本期增加金额	200,323,518.62
(1) 外购	27,174,591.94

项 目	房屋建筑物及相应土地使用权
(2) 固定资产转入	2,979,814.18
(3) 在建工程转入	78,486,941.90
(4) 公允价值变动	91,682,170.6
3.本期减少金额	12,824,418.62
(1) 公允价值变动	12,204,934.62
(2) 其他转出	619,484.00
4. 2019年12月31日	786,423,200.00

说明：本公司之控股子公司万安智能以拥有的国有土地使用权及在建的万安智能办公大楼作为抵押物办理长期借款，期末未到期借款金额 76,400,000.00 元，抵押物详情见附注五、58。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
万安智能办公大楼	89,306,100.00	尚未完工

15. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	796,682,643.12	777,278,112.19
固定资产清理	—	—
合计	796,682,643.12	777,278,112.19

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.2018年12月31日	777,818,798.61	156,835,477.31	46,216,034.87	40,429,642.50	12,135,009.21	7,003,085.87	1,040,438,048.37
2.本期增加金额	60,124,241.70	5,007,752.28	1,423,927.39	8,780,546.69	654,703.90	316,859.25	76,308,031.21
(1) 购置	3,353,442.83	4,823,235.92	1,423,927.39	8,389,028.98	654,703.90	183,642.43	18,827,981.45
(2) 在建工程转入	56,770,798.87	184,516.36	—	391,517.71	—	133,216.82	57,480,049.76
3.本期减少金额	12,141,818.99	8,861,415.53	5,925,813.00	1,938,594.20	146,644.09	—	29,014,285.81
(1) 处置或报废	7,999,174.75	8,861,415.53	5,925,813.00	1,938,594.20	146,644.09	—	24,871,641.57
(2) 转入投资性房地产	4,142,644.24	—	—	—	—	—	4,142,644.24

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4.2019年12月31日	825,801,221.32	152,981,814.06	41,714,149.26	47,271,594.99	12,643,069.02	7,319,945.12	1,087,731,793.77
二、累计折旧							
1.2018年12月31日	111,486,192.73	86,454,382.46	26,169,549.39	29,692,074.84	6,140,719.81	3,217,016.95	263,159,936.18
2.本期增加金额	25,224,581.76	13,466,663.15	3,653,271.28	4,928,475.14	1,369,789.64	908,529.72	49,551,310.69
(1) 计提	25,224,581.76	13,466,663.15	3,653,271.28	4,928,475.14	1,369,789.64	908,529.72	49,551,310.69
3.本期减少金额	9,162,004.81	6,075,792.58	4,448,005.17	1,836,981.79	139,311.87	—	21,662,096.22
(1) 处置或报废	7,999,174.75	6,075,792.58	4,448,005.17	1,836,981.79	139,311.87	—	20,499,266.16
(2) 转入投资性房地产	1,162,830.06	—	—	—	—	—	1,162,830.06
4.2019年12月31日	127,548,769.68	93,845,253.03	25,374,815.50	32,783,568.19	7,371,197.58	4,125,546.67	291,049,150.65
三、减值准备							
1.2018年12月31日	—	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2019年12月31日	—	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值							
1.2019年12月31日 账面价值	698,252,451.64	59,136,561.03	16,339,333.76	14,488,026.80	5,271,871.44	3,194,398.45	796,682,643.12
2. 2018年12月31日 账面价值	666,332,605.88	70,381,094.85	20,046,485.48	10,737,567.66	5,994,289.40	3,786,068.92	777,278,112.19

说明 1：期末，本公司之控股子公司上海蓝天公司、成都恒基公司以自有房屋建筑物用于银行抵押担保办理综合授信业务，具体情况详见附注五、58。

说明 2：期末，本公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

②未办妥产权证书的固定资产情况

期末，本公司不存在尚未办妥产权证书的固定资产。

16. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	103,287,698.85	116,622,865.52
工程物资	—	—
合计	103,287,698.85	116,622,865.52

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万安智能办公大楼	56,752,758.88	—	56,752,758.88	103,685,920.78	—	103,685,920.78
科创园生产车间	27,091,039.73	—	27,091,039.73	—	—	—
其他工程	19,443,900.24	—	19,443,900.24	12,936,944.74	—	12,936,944.74
合计	103,287,698.85	—	103,287,698.85	116,622,865.52	—	116,622,865.52

说明：本公司之控股子公司万安智能以拥有的国有土地使用权及在建的万安智能办公大楼作为抵押物办理长期借款，期末未到期借款金额 76,400,000.00 元，抵押物详情见附注五、58。

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
万安智能办公大楼	1.8 亿元	103,685,920.78	14,442,658.59	61,375,820.49	—	56,752,758.88
科创园生产车间	0.38 亿元	—	27,091,039.73	—	—	27,091,039.73
合计		103,685,920.78	41,533,698.32	61,375,820.49	—	83,843,798.61

(续上表)

项目名称	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
万安智能办公大楼	65.63	在建	10,963,902.08	4,334,940.96	4.90%	金融机构贷款及自筹
科创园生产车间	71.29	在建	—	—	—	自筹
合计	—	—	10,963,902.08	4,334,940.96	—	—

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	著作权	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	269,908,862.94	27,800,577.86	130,000.00	4,644,589.21	302,484,030.01
2.本期增加金额	—	9,733,663.14	—	—	9,733,663.14

项 目	土地使用权	软件	专利技术	著作权	合计
(1) 购置	—	1,547,207.07	—	—	1,547,207.07
(2) 内部研发	—	1,374,295.38	—	—	1,374,295.38
(3) 在建工程转入	—	6,812,160.69	—	—	6,812,160.69
3.本期减少金额	19,056,181.77	977.00	130,000.00	4,644,589.21	23,831,747.98
(1) 处置	2,314,308.27	977.00	130,000.00	4,644,589.21	7,089,874.48
(2) 转入投资性房地产	16,741,873.50	—	—	—	16,741,873.50
4.2019年12月31日	250,852,681.17	37,533,264.00	—	—	288,385,945.17
二、累计摊销					
1.2018年12月31日	19,445,142.27	14,824,311.83	54,875.23	4,644,589.21	38,968,918.54
2.本期增加金额	6,759,945.19	5,590,106.84	1,083.33	—	12,351,135.36
(1) 计提	6,759,945.19	5,590,106.84	1,083.33	—	12,351,135.36
3.本期减少金额	4,788,534.77	977.00	55,958.56	4,644,589.21	9,490,059.54
(1) 处置	2,314,308.27	977.00	55,958.56	4,644,589.21	7,015,833.04
(2) 转入投资性房地产	2,474,226.50	—	—	—	2,474,226.50
4.2019年12月31日	21,416,552.69	20,413,441.67	—	—	41,829,994.36
三、减值准备					
1.2018年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2019年12月31日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	229,436,128.48	17,119,822.33	—	—	246,555,950.81
2.2018年12月31日账面价值	250,463,720.67	12,976,266.03	75,124.77	—	263,515,111.47

说明 1：本公司之控股子公司万安智能以拥有的国有土地使用权及在建的万安智能办公大楼作为抵押物办理长期借款，期末未到期借款金额 76,400,000.00 元，抵押物详情见附注五、58。

说明 2：期末，本公司无形资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止 2019 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.56%。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

18. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧美居平台	459,420.30	554,382.06	—	1,013,802.36	—	—
智能建筑综合管控集成平台	415,529.43	2,857,133.43	—	—	—	3,272,662.86
亚厦凤凰项目	—	3,308,732.53	—	—	—	3,308,732.53
泛卓智慧文旅综合管理平台 V1.0	—	360,493.02	—	360,493.02	—	—
旅游综合体运营服务系统	—	114,966.10	—	—	114,966.10	—
地下综合管廊管理平台	—	70,534.78	—	—	70,534.78	—
合计	874,949.73	7,266,241.92	—	1,374,295.38	185,500.88	6,581,395.39

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度%
智慧美居平台	2018年8月	已达到开发阶段	100.00
智能建筑综合管控集成平台	2018年1月	已达到开发阶段	84.50
亚厦凤凰项目	2019年5月	已达到开发阶段	85.00
泛卓智慧文旅综合管理平台 V1.0	2019年7月	已达到开发阶段	100.00

说明：期末，本公司开发支出不存在减值迹象，未计提减值准备。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上海蓝天房屋装饰工程有限公司（以下简称上海蓝天公司）	101,967,808.11	—	—	—	—	101,967,808.11
成都恒基装饰工程有限公司（以下简称成都恒基公司）	30,396,620.57	—	—	—	—	30,396,620.57

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门万安智能有限公司（以下简称万安智能公司）	160,270,532.21	-	-	-	-	160,270,532.21
浙江蘑菇加网络技术有限公司（以下简称蘑菇加公司）	50,687,075.45	-	-	-	-	50,687,075.45
合计	343,322,036.34	-	-	-	-	343,322,036.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他增加	处置	其他减少	
成都恒基公司	-	30,396,620.57	-	-	-	30,396,620.57
蘑菇加公司	17,716,247.97	32,970,827.48	-	-	-	50,687,075.45
合计	17,716,247.97	63,367,448.05	-	-	-	81,083,696.02

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

项目	上海蓝天公司		成都恒基公司	
	账面价值	商誉对应资产组价值	账面价值	商誉对应资产组价值
流动资产	1,089,689,209.36	-	240,773,340.30	-
投资性房地产	6,444,300.00	-	-	-
固定资产	20,710,259.93	20,710,259.93	6,780,148.74	6,268,385.84
在建工程	-	-	889,393.62	-
无形资产	191,847.37	191,847.37	-	-
长期待摊费用	218,768.50	218,768.50	295,727.56	295,727.56
递延所得税资产	14,549,374.97	-	5,609,982.00	-
其他非流动资产	13,527,951.00	-	10,073,110.00	-
负债	839,835,013.09	-	188,575,552.97	-
资产组金额	305,496,698.04	21,120,875.80	75,846,149.25	6,564,113.40

(续上表)

项目	万安智能公司		蘑菇加公司	
	账面价值	商誉对应资产组价值	账面价值	商誉对应资产组价值
流动资产	849,604,936.40	-	84,202,628.22	-
投资性房地产	97,224,900.00	-	-	-
固定资产	23,657,773.98	23,657,773.98	542,894.39	542,894.39
在建工程	61,375,820.48	-	-	-

项目	万安智能公司		蘑菇加公司	
	账面价值	商誉对应资产组价值	账面价值	商誉对应资产组价值
无形资产	16,162,252.00	2,122,952.00	304,002.60	304,002.60
开发支出	3,272,662.86	—	—	—
长期待摊费用	788,704.48	788,704.48	2,705,336.00	2,121,521.22
递延所得税资产	14,889,264.05	—	4,558,062.81	—
其他非流动资产	29,146,097.00	—	—	—
负债	427,749,171.53	—	108,764,235.44	—
资产组金额	668,373,239.72	26,569,430.46	-16,451,311.42	2,968,418.21

资产组确认方法：本公司收购上述公司股权，当初的并购定价是基于市场价值基础的定价，资产组包含在上述公司相关的经营性资产、负债中，商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确定资产组时扣除与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量。上述资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.49%（上海蓝天公司）、14.27%（成都恒基公司）、14.29%（万安智能公司）和 14.99%（蘑菇加公司），已反映了相对于有关分部的风险。

根据本公司聘请的厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《评估报告》（大学评估评报字[2020]840025 号），上海蓝天公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 21,442.00 万元，高于账面价值，本期未确认商誉减值损失。

根据本公司聘请的厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《评估报告》（大学评估评报字[2020]840026 号），成都恒基公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 660.86 万元，低于账面价值，本期确认归属于本公司应确认的商誉减值损失 3,039.66 万元。

根据本公司聘请的厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《评估报告》（大学评估评报字[2020]840024号），万安智能公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为31,728.00万元，高于账面价值，本期未确认商誉减值损失。

根据本公司聘请的厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《评估报告》（大学评估评报字[2020]840027号），蘑菇加公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为381.57万元，低于账面价值，本期确认归属于本公司应确认的商誉减值损失3,297.08万元。

20. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出	8,335,061.63	9,317,072.96	5,285,574.79	-	12,366,559.80
景观工程	15,691,256.77	11,560,610.00	1,776,086.39	-	25,475,780.38
亚厦中心维修基金	11,389,393.50	-	328,540.20	-	11,060,853.30
其他	1,653,380.83	1,553,217.74	968,858.36	-	2,237,740.21
合计	37,069,092.73	22,430,900.70	8,359,059.74	-	51,140,933.69

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	11,841,563.71	2,794,625.14	1,355,857,891.67	217,283,202.90
信用减值准备	1,434,668,288.43	230,466,654.83	-	-
内部交易未实现利润	29,696,961.73	7,134,476.17	49,520,116.23	12,380,029.07
可抵扣亏损	217,851,074.69	54,462,768.69	226,174,317.52	56,543,579.42
以公允价值计量的投资性房地产公允价值低于计税基础部分	9,030,363.20	1,354,554.48		
广告宣传费	362,085.52	90,521.38		
合计	1,703,450,337.28	296,303,600.69	1,631,552,325.42	286,206,811.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
以公允价值计量的投资性房地产公允价值高于计税基础部分	250,822,739.24	43,805,982.78	97,863,739.07	21,977,415.75
计入其他综合收益的投资性房地产评估增值	20,025,064.14	5,006,266.04	—	—
固定资产一次性扣除	10,884,921.88	1,632,738.28	—	—
合计	281,732,725.26	50,444,987.10	97,863,739.07	21,977,415.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	12,410,409.93	2,750,297.69
可抵扣亏损	83,090,608.41	82,409,526.72
合计	95,501,018.34	85,159,824.41

说明：期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损系本公司部分子公司、孙公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认相应的递延所得税资产。

(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	2019年12月31日	2018年12月31日
2020	20,906,582.81	20,906,582.81
2021	35,241,328.32	35,241,328.32
2022	24,917,540.59	24,917,540.59
2023	1,344,075.00	1,344,075.00
2024	681,081.69	—
合计	83,090,608.41	82,409,526.72

22. 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付房屋、设备款（说明1）	367,132,659.78	206,015,128.64
预付投资款	—	15,000,000.00
预付物业保修金（说明2）	5,498,933.32	5,498,933.32
合计	372,631,593.10	226,514,061.96

说明1：期末预付房屋款包括本公司与客户签订“以房抵工程款”协议，期末尚未达到固定资产或投资性房地产确认条件的金额。

说明 2：期末预付物业保修金系本公司之子公司浙江亚厦产业投资发展有限公司支付给杭州之江国家旅游度假区房产（物业基金）管理中心的物业保修金，上述物业保修金在物业区域内首套房屋交付满 8 年的前三个月内可向保修金管理机构提出保修金退还申请。

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	20,000,000.00	—
保证借款	1,589,000,000.00	1,547,000,000.00
其他借款	227,948,133.91	483,403,663.27
短期借款-应付利息	2,074,040.33	—
合计	1,839,022,174.24	2,030,403,663.27

说明 1：抵押借款系本公司之子公司成都恒基公司以座落于成都市武侯区一环路南一段 22 号的房地产和成都市武侯区祥云路 1169 号的房地产作为抵押物办理的短期借款，同时由本公司为其提供担保。

说明 2：保证借款包括本公司接受母公司亚厦控股有限公司担保，办理短期借款 1,455,000,000.00 元；本公司为子公司上海蓝天公司提供保证担保，办理短期借款 25,000,000.00 元；本公司为子公司成都恒基公司提供保证担保，办理短期借款 20,000,000.00 元；本公司之子公司万安智能公司接受本公司、本公司之孙公司厦门市韩通数码科技有限公司担保，办理短期借款 10,000,000.00 元；本公司为子公司亚厦幕墙公司提供保证担保，办理短期借款 50,000,000.00 元；本公司为子公司亚厦产业园公司提供保证担保，办理短期借款 29,000,000.00 元。

说明 3：其他借款包括①本公司以商业汇票、信用证向银行贴现而取得的借款 226,608,133.91 元。②本公司以应收账款保理取得短期借款 1,340,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

24. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,256,602,505.29	956,408,115.25
商业承兑汇票	477,177,572.64	50,856,335.74
信用证	131,981,269.42	—
合计	1,865,761,347.35	1,007,264,450.99

说明：期末，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款及劳务款	7,751,205,443.96	8,141,681,850.39
应付在建工程及设备款	139,491,059.12	111,513,563.16
应付其他款项	6,053,439.21	6,358,146.61
合计	7,896,749,942.29	8,259,553,560.16

(2) 期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收工程款	117,710,597.15	121,969,940.31
预收货款	35,478,056.07	12,267,185.05
合计	153,188,653.22	134,237,125.36

(2) 期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	125,628,737.36	3,710,862,062.97	3,683,105,292.73	153,385,507.60
二、离职后福利-设定提存计划	45,958.30	45,120,717.65	45,125,127.25	41,548.70
三、辞退福利	—	439,098.00	439,098.00	—
合计	125,674,695.66	3,756,421,878.62	3,728,669,517.98	153,427,056.30

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,546,057.01	3,620,481,609.12	3,592,763,062.48	153,264,603.65
二、职工福利费	—	25,584,940.64	25,584,940.64	—
三、社会保险费	56,716.15	31,206,709.00	31,236,340.35	27,084.80
其中：医疗保险费	50,165.09	27,270,583.02	27,296,826.11	23,922.00
工伤保险费	5,183.85	952,760.04	957,299.19	644.70
生育保险费	1,367.21	2,956,317.47	2,955,166.58	2,518.10
大病补充医疗	—	27,048.47	27,048.47	—
四、住房公积金	24,503.00	24,244,166.07	24,176,497.07	92,172.00
五、工会经费和职工教育经费	1,461.20	9,344,638.14	9,344,452.19	1,647.15
合计	125,628,737.36	3,710,862,062.97	3,683,105,292.73	153,385,507.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：	45,958.30	45,120,717.65	45,125,127.25	41,548.70
1.基本养老保险	43,383.59	43,597,180.35	43,600,274.34	40,289.60
2.失业保险费	2,574.71	1,523,537.30	1,524,852.91	1,259.10
合计	45,958.30	45,120,717.65	45,125,127.25	41,548.70

28. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	241,941,260.89	259,252,716.45
企业所得税	18,334,743.47	17,562,744.64
个人所得税	3,281,296.50	3,390,897.53
城市维护建设税	11,290,744.01	15,316,761.62
教育费附加	4,697,427.45	6,468,328.65
地方教育附加	3,072,045.83	4,214,991.25
其他税费	3,479,715.65	3,946,879.25
合计	286,097,233.8	310,153,319.39

29. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	—	2,314,508.69
应付股利	—	—

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	346,829,353.61	312,501,677.74
合计	346,829,353.61	314,816,186.43

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	—	124,745.83
短期借款应付利息	—	2,189,762.86
合计	—	2,314,508.69

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
履约保证金	61,881,795.52	68,254,801.33
项目保证金	52,233,895.09	59,833,350.79
押金	13,637,292.98	18,113,977.44
投标保证金	12,319,693.92	15,769,669.30
质保金	1,908,006.63	2,477,843.61
其他保证金	15,563,146.64	37,999,498.43
其他往来款项	189,285,522.83	110,052,536.84
合计	346,829,353.61	312,501,677.74

②期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	17,000,000.00	17,238,800.00

31. 其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	531,274,113.91	492,361,049.02
已背书未到期的应收票据	159,814,127.78	—
合计	691,088,241.69	492,361,049.02

32. 长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年利率区间
抵押借款	76,400,000.00	91,650,000.00	4.90%
其他借款	—	1,988,800.00	—
长期借款-应计利息	103,988.89	—	—
小计	76,503,988.89	93,638,800.00	—
减：一年内到期的长期借款	17,000,000.00	17,238,800.00	—
合计	59,503,988.89	76,400,000.00	—

说明 1：抵押借款系本公司之子公司万安智能公司以其自有的国有土地使用权及万安智能办公大楼（在建）作为抵押物取得的银行借款，抵押物详细情况见本附注五、58。

说明 2：上期的其他借款系本公司之子公司万安智能公司以应收账款保理取得的借款。

33. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	—	—
专项应付款	47,609.96	41,110.32
合计	47,609.96	41,110.32

(2) 专项应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
“室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范”的课题	41,110.32	13,000.00	6,500.36	47,609.96

说明：该专项应付款系国家重点研发计划室内材料和物品 VOCs、SVOCs 污染源散发机理及控制技术项目专用经费拨款。

34. 递延收益

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,194,764.31	—	1,677,905.80	2,516,858.51	—

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、60、政府补助。

35. 股本

(单位：万股)

项目	2018年12月31日	本次增减变动(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,999.6498	-	-	-	-	-	133,999.6498

36. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	1,908,836,804.43	-	-	1,908,836,804.43

37. 库存股

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
库存股	-	199,999,823.05	-	199,999,823.05

说明：本公司根据董事会及股东大会决议，回购公司股份用于后续员工持股计划或者股权激励计划等用途，库存股本期增加系本期实际发生的股份回购成本。

38. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额						2019年12月31日
				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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	19,022,843.87	-	-	4,755,710.97	9,273,636.38	4,993,496.52	9,273,636.38
其中：自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	-	-	-	19,022,843.87	-	-	4,755,710.97	9,273,636.38	4,993,496.52	9,273,636.38
其他综合收益合计	-	-	-	19,022,843.87	-	-	4,755,710.97	9,273,636.38	4,993,496.52	9,273,636.38

39. 盈余公积

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	353,268,724.43	-4,144,770.01	349,123,954.42	23,528,292.43	—	372,652,246.85

说明：盈余公积本期增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润的10%提取法定盈余公积金。

40. 未分配利润

项 目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	4,277,081,396.38	3,994,370,663.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-21,054,952.84	—
调整后期初未分配利润	4,256,026,443.54	3,994,370,663.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	425,666,944.49	368,840,092.32
减：提取法定盈余公积	23,528,292.43	23,200,082.59
应付普通股股利	54,893,255.03	53,599,859.92
其他减少	15,872,413.40	9,329,416.73
期末未分配利润	4,587,399,427.17	4,277,081,396.38

说明 1：调整期初未分配利润系首次执行新金融工具准则，根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-21,054,952.84 元。

说明 2：未分配利润本期其他减少系本公司之子公司浙江未来加电子商务有限公司本期购买其控股子公司浙江蘑菇加网络技术有限公司的少数股东股权，因新取得的长期股权投资大于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

41. 营业收入及营业成本

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,759,579,045.22	9,220,202,760.41	9,180,009,364.85	7,938,955,473.48
其他业务	26,050,722.03	17,090,550.00	19,463,657.85	15,531,685.84
合计	10,785,629,767.25	9,237,293,310.41	9,199,473,022.70	7,954,487,159.32

（1）主营业务（分业务）

业务名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑装饰工程	6,846,544,755.26	5,901,043,579.94	6,010,543,293.63	5,196,885,225.04
幕墙装饰工程	2,761,425,232.77	2,433,392,960.48	2,229,305,685.07	1,992,219,908.44
建筑智能化	645,240,496.36	501,714,173.47	472,768,633.01	370,672,006.71
装饰制品销售	259,631,756.76	209,519,080.29	255,960,043.74	218,096,494.77
设计合同	188,764,565.57	133,833,540.48	167,432,590.41	119,278,916.84
其他	57,972,238.50	40,699,425.75	43,999,118.99	41,802,921.68
合计	10,759,579,045.22	9,220,202,760.41	9,180,009,364.85	7,938,955,473.48

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	5,815,815,778.02	4,981,739,198.82	5,167,359,429.60	4,498,872,183.56
中南	2,171,721,732.18	1,889,827,946.77	1,178,365,029.47	1,050,571,486.67
华北	697,549,279.26	618,787,802.51	1,397,431,351.62	1,127,375,891.31
西南	814,340,565.12	723,513,804.22	935,246,772.95	872,884,810.47
西北	985,632,396.35	832,338,676.71	243,011,923.57	186,987,015.43
东北	274,513,905.61	173,983,735.06	258,594,857.64	202,111,440.33
境外（含港澳台）	5,388.68	11,596.32	—	152,645.71
合计	10,759,579,045.22	9,220,202,760.41	9,180,009,364.85	7,938,955,473.48

42. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	14,018,484.43	12,137,857.59
教育费附加	6,475,853.97	5,741,913.31
地方教育附加	4,304,423.53	3,740,532.20
房产税	9,644,044.27	6,455,927.46
土地使用税	876,682.19	1,643,623.41
印花税	4,025,758.43	4,320,716.08
水利基金	547,894.38	283,498.28
其他	4,800,798.66	4,838,870.06
合计	44,693,939.86	39,162,938.39

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	147,521,428.35	109,650,064.05
业务招待费	67,255,056.58	36,465,925.65
租赁费	22,103,585.55	14,165,924.71
办公费	10,772,728.13	10,684,123.75
差旅费	19,288,576.37	10,188,261.99
其他	38,884,616.53	32,156,699.40
合计	305,825,991.51	213,310,999.55

44. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资福利及社保	168,691,520.58	150,728,684.98
折旧及无形资产摊销	35,833,950.30	33,370,294.14
中介机构费	13,765,226.62	15,851,078.14
办公费	16,089,408.88	14,156,006.02
业务招待费	13,356,502.73	9,322,770.25
交通差旅费	8,835,655.41	6,742,356.08
其他	13,367,922.30	17,537,959.12
合计	269,940,186.82	247,709,148.73

45. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
材料费	143,622,639.82	123,346,693.21
人工费	124,727,487.03	104,810,858.60
折旧费	2,451,869.83	2,271,062.09
无形资产摊销	816,200.28	816,200.28
其他	9,951,964.45	9,572,026.62
合计	281,570,161.41	240,816,840.80

46. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	89,076,404.07	66,964,741.42
减：利息资本化	4,334,940.96	3,761,134.24
减：利息收入	11,445,068.62	12,006,736.58
利息净支出	73,296,394.49	51,196,870.6

项 目	2019 年度	2018 年度
承兑汇票贴息	10,571,056.64	4,079,023.27
汇兑净损失	-5,117.83	-20,729.34
银行手续费及其他	6,033,396.77	5,491,309.89
合 计	89,895,730.07	60,746,474.42

47. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	15,857,222.09	11,725,369.94	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,677,905.80	1,677,905.80	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	14,179,316.29	10,047,464.14	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	485,736.94	439,952.38	
其中：个税扣缴税款手续费	485,736.94	439,952.38	
合 计	16,342,959.03	12,165,322.32	

48. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,810,825.62	642,084.24
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	40,893,754.96	31,873,653.35
其他	—	12,588,000.00
合 计	43,704,580.58	45,103,737.59

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产公允价值变动	196,063.34	—
按公允价值计量的投资性房地产	60,454,392.11	63,629,343.65
合 计	60,650,455.45	63,629,343.65

50. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-2,675,134.92	—
应收账款坏账损失	-60,357,555.29	—
其他应收款坏账损失	7,587,590.18	—
长期应收款坏账损失	-4,463,943.15	—

项 目	2019 年度	2018 年度
合计	-59,909,043.18	—

51. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	-85,362,461.02
存货跌价损失	-8,634,078.56	-214,694.57
商誉减值损失	-63,367,448.05	-17,716,247.97
合计	-72,001,526.61	-103,293,403.56

52. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-2,557,846.12	-855,240.91
其中：固定资产	-2,557,846.12	-855,240.91
合计	-2,557,846.12	-855,240.91

53. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	2,189,719.52	58,785.35	2,189,719.52
非流动资产毁损报废利得	11,747.95	—	11,747.95
其他	30,038.60	198,403.16	30,038.60
合计	2,231,506.07	257,188.51	2,231,506.07

54. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	460,000.00	10,000.00	460,000.00
无法收回的款项	—	343,285.00	—
罚没支出	1,021,353.26	296,697.58	1,021,353.26
非流动资产毁损报废损失	229,630.27	636,885.07	229,630.27
其他	341,561.53	210,301.63	341,561.53
合计	2,052,545.06	1,497,169.28	2,052,545.06

55. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	77,624,010.31	69,427,506.87
递延所得税费用	22,924,974.09	15,944,007.49
合计	100,548,984.40	85,371,514.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	542,818,987.33	458,749,239.81
按法定税率（25%）计算的所得税费用	135,704,746.83	114,687,309.95
子公司适用不同税率的影响	-32,476,876.07	-34,350,190.27
调整以前期间所得税的影响	8,176,944.34	4,547,960.81
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-421,623.84	-96,312.64
非应税收入的影响	-85,893.14	-2,093,715.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,632,277.59	8,682,625.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,847.29	—
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	2,975,116.42	21,134,131.33
研发费用加计扣除	-31,961,555.02	-27,140,294.42
所得税费用	100,548,984.40	85,371,514.36

56. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金中的主要项目

项 目	2019 年度	2018 年度
收到保证金、押金	794,511,217.85	1,117,803,171.69
收回员工备用金	341,614,370.39	299,681,798.71
收回银行保证金	42,237,746.02	13,132,544.90
银行存款利息收入	11,445,068.62	12,006,736.58
收到政府补助	14,665,053.23	6,594,412.51
合计	1,204,473,456.11	1,449,218,664.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金中的主要项目

项 目	2019 年度	2018 年度
支付保证金、备用金	1,102,683,125.66	1,122,469,042.86
支付员工备用金	276,104,820.22	286,237,947.97
支付银行保证金	84,905,749.33	24,638,555.47
合计	1,463,693,695.21	1,433,345,546.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收到万安办公大楼工程投标保证金	—	950,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付万安办公大楼工程保函保证金	—	15,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付股份回购款	199,999,823.05	—
信用证保证金	70,000,000.00	—
合计	269,999,823.05	—

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	442,270,002.93	373,377,725.45
加: 资产减值准备	72,001,526.61	103,293,403.56
信用减值损失	59,909,043.18	—
固定资产折旧	49,551,310.69	48,155,921.96
无形资产摊销	12,351,135.36	11,872,857.85
长期待摊费用摊销	8,359,059.74	6,196,187.94
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)	2,557,846.12	855,240.91
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	229,630.27	636,885.07
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-60,650,455.45	-63,629,343.65
财务费用 (收益以“—”号填列)	95,307,401.92	67,261,901.11
投资损失 (收益以“—”号填列)	-43,704,580.58	-45,103,737.59
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-10,096,789.30	-2,565,906.97
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	28,467,571.35	18,509,914.46
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-248,326,810.04	-4,166,018.08
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-701,503,911.18	-619,789,896.60
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	721,838,369.99	-23,215,425.23
其他	—	—

补充资料	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量净额	428,560,351.61	-128,310,289.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,338,790,596.91	2,080,589,826.68
减: 现金的期初余额	2,080,589,826.68	1,667,342,064.81
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	258,200,770.23	413,247,761.87

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	2,338,790,596.91	2,080,589,826.68
其中: 库存现金	107,310.84	99,375.56
可随时用于支付的银行存款	2,338,683,286.07	2,080,030,272.87
可随时用于支付的其他货币资金	—	460,178.25
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	2,338,790,596.91	2,080,589,826.68
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	—	—

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	827,186,003.42	银行保函、票据保证金等及诉讼冻结资金
应收票据	4,789,254.02	票据质押
应收账款	1,340,000.00	应收账款保理质押
投资性房地产	97,224,900.00	万安智能长期借款抵押
固定资产	25,255,938.72	上海蓝天、成都恒基银行授信抵押
在建工程	56,752,758.88	万安智能长期借款抵押
无形资产	14,039,892.38	万安智能长期借款抵押
合计	1,026,588,747.42	

59. 外币货币性项目

项 目	2019年12月31日外币 余额	折算汇率	2019年12月31日折算 人民币余额
货币资金			6,277.81
其中：美元	899.89	6.9762	6,277.81

60. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2019年度	2018年度	
财政补助专项用于 “装饰部品部件 (木制品)工厂化 生产项目”	14,794,531.96	递延收益	1,479,453.20	1,479,453.20	其他收益
财政补助专项用于 “年产建筑幕墙及 节能门窗 55 万平 方米项目”	1,984,525.81	递延收益	198,452.60	198,452.60	其他收益
合计	16,779,057.77		1,677,905.80	1,677,905.80	

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失 的列报项目
	2019年度	2018年度	
财政扶持及补助资金	14,179,316.29	10,047,464.14	其他收益

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司新设子/孙公司亚厦科创园发展（绍兴）有限公司、湖北蓝色优品幕墙系统工程有限公司、重庆亚厦幕墙工程有限公司、潍坊市亚厦幕墙工程有限公司。

报告期内，本公司注销子/孙公司吉林亚厦幕墙有限公司、大连亚厦装饰工程有限公司、吉林亚厦装饰有限公司、深圳市装修艺装饰涉及有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江亚厦幕墙有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	幕墙装饰行业	100.00	—	同一控制下企业合并
大连亚厦幕墙有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	幕墙装饰行业	—	100.00	投资设立
芜湖亚厦幕墙工程设计有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	幕墙装饰行业	—	100.00	投资设立
吉林亚厦幕墙有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	幕墙装饰行业	—	100.00	投资设立
湖北蓝色优品幕墙系统工程技术有限公司	湖北省孝感市	湖北省孝感市	幕墙装饰行业	—	100.00	投资设立
重庆亚厦幕墙工程有限公司	重庆市	重庆市	幕墙装饰行业	—	100.00	投资设立
潍坊市亚厦幕墙工程有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	幕墙装饰行业	—	100.00	投资设立
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	上海市	上海市	建筑装饰行业	100.00	—	非同一控制下企业合并
成都恒基装饰工程有限公司	四川省成都市	四川省成都市	建筑装饰行业	77.00	—	非同一控制下企业合并
浙江亚厦产业园发展有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	建筑装修配套产品制造	100.00	—	投资设立
浙江亚厦木石制品专业安装有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	木制品家具安装配套行业	100.00	—	投资设立
浙江亚厦设计研究院有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	装饰设计行业	100.00	—	同一控制下企业合并
浙江亚厦机电安装有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	建筑工业机电设备	100.00	—	投资设立
大连亚厦装饰工程有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	建筑装饰行业	100.00	—	投资设立
吉林亚厦装饰有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	建筑装饰行业	100.00	—	投资设立
浙江亚厦产业投资发展有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	投资与资产管理行业	100.00	—	投资设立
亚厦(澳门)工程一人有限公司	澳门	澳门	建筑装饰行业	100.00	—	投资设立
南京扬子亚创酒店管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	酒店管理	70.00	—	投资设立
厦门万安智能有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	建筑智能行业	65.00	—	非同一控制下企业合并
浙江未来加电子商务有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电子商务行业	100.00	—	投资设立
浙江蘑菇加网络技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件开发行业	—	66.4527	非同一控制下企业合并
浙江亚厦商业经营管理	浙江省杭	浙江省杭	物业管理	100.00	—	投资设立

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	
有限公司	州市	州市				
浙江全品建筑材料科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建筑材料批发零售	100.00	—	投资设立
亚厦科创园发展(绍兴)有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	制造业	80.00	1.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

期末，本公司无重要的非全资子公司。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

根据本公司之子公司浙江未来加电子商务有限公司与黄小敏于 2018 年 7 月签订的股权转让协议，黄小敏将其持有的浙江蘑菇加网络技术有限公司 6.36% 的股权转让给浙江未来加电子商务有限公司，该股权转让事项于 2019 年 1 月完成工商变更登记，转让后浙江未来加电子商务有限公司持有浙江蘑菇加网络技术有限公司的股权比例为 66.4527%。

3. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盈创建筑科技(上海)有限公司	上海市	上海市	建筑部品部件的生产和制造	25.84	—	权益法
北方国际健康城(鞍山)有限公司	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	商务服务	20.00	—	权益法

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度	2018 年 12 月 31 日 / 2018 年度
联营企业：		
盈创建筑科技(上海)有限公司	168,864,379.72	165,648,002.50
北方国际健康城(鞍山)有限公司	9,594,448.40	—
投资账面价值合计	178,458,828.12	165,648,002.50
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	2,810,825.62	642,084.24

项 目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	2,810,825.62	642,084.24

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的

可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的9.32%（2018年：8.18%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的17.33%（2018年：14.09%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2019年12月31日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项目名称	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	183,902.22	—	—	—	183,902.22
应付票据	186,576.13	—	—	—	186,576.13
应付账款	789,674.99	—	—	—	789,674.99
其他应付款	34,682.94	—	—	—	34,682.94
一年内到期的长期借款	1,700.00	—	—	—	1,700.00

项目名称	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
长期借款	—	2,100.00	2,100.00	1,740.00	5,940.00
合计	1,196,536.28	2,100.00	2,100.00	1,740.00	1,202,476.28

(续上表)

项目名称	2018年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	203,040.37	—	—	—	203,040.37
应付票据	100,726.45	—	—	—	100,726.45
应付账款	825,955.36	—	—	—	825,955.36
应付利息	231.45	—	—	—	231.45
其他应付款	31,250.17	—	—	—	31,250.17
一年内到期的长期借款	1,723.88	—	—	—	1,723.88
长期借款	—	7,640.00	—	—	7,640.00
合计	1,162,927.68	7,640.00	—	—	1,170,567.68

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营活动位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2019年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加738.15万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）银行理财产品投资	—	—	100,000,000.00	100,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	31,901,308.43	31,901,308.43
（三）其他非流动金融资产	—	—	5,050,000.00	5,050,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租的建筑物及相应土地使用权	—	786,423,200.00	—	786,423,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	786,423,200.00	136,951,308.43	923,374,508.43

说明：期末投资性房地产公允价值根据厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司对本公司投资性房地产截止2019年12月31日的评估值确定，并于2020年2月10日出具了“大学评估估值字[2020]960004号”估值报告。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

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 (万元)	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 (%)
亚厦控股有限公司	浙江省绍兴 上虞	股权投资	50,000.00	32.77	32.77

本公司最终控制方：丁欣欣、张杏娟夫妇

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江梁湖建设有限公司	主要投资者为本公司实际控制人的亲属
浙江江河建设有限公司	同一实际控制人
绍兴亚厦城东置业有限公司	同一实际控制人
上虞亚厦金色家园置业有限公司	同一实际控制人
浙江亚厦房产集团有限公司	同一实际控制人
嘉兴市亚厦物业管理有限公司	同一实际控制人
浙江亚欧创业投资有限公司	同一实际控制人
镇江兰天房地产开发有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江亚厦景观园林工程有限公司	同一实际控制人
浙江亚厦建设投资发展有限公司	同一实际控制人
浙江巨和装饰工程有限公司	主要投资者为本公司实际控制人的亲属
盈创建筑工业化襄阳有限公司	联营企业的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5. 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、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
盈创建筑工业化襄阳有限公司	采购材料	656,093.96	853,641.03

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
浙江梁湖建设有限公司	幕墙装饰工程	—	96,858.49
浙江江河建设有限公司	物业费等	388,493.06	291,083.27
浙江江河建设有限公司	建筑装饰工程	—	419,367.47

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
浙江江河建设有限公司	房屋建筑物	1,573,177.47	1,046,368.71

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚厦控股有限公司	19,800.00	2018 年 6 月 15 日	2021 年 5 月 14 日	是（说明）
亚厦控股有限公司	22,000.00	2019 年 3 月 12 日	2021 年 2 月 11 日	否
亚厦控股有限公司	45,000.00	2017 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	是
亚厦控股有限公司	45,000.00	2019 年 5 月 20 日	2021 年 5 月 20 日	否
亚厦控股有限公司	20,000.00	2018 年 1 月 31 日	2019 年 1 月 29 日	是
亚厦控股有限公司	30,000.00	2019 年 4 月 24 日	2020 年 4 月 22 日	否

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚厦控股有限公司	20,000.00	2018年1月15日	2021年1月15日	否
亚厦控股有限公司	10,000.00	2018年10月17日	2019年10月17日	是
亚厦控股有限公司	23,000.00	2019年1月9日	2021年1月9日	是(说明)
亚厦控股有限公司	30,000.00	2019年12月24日	2022年12月24日	否
亚厦控股有限公司	30,000.00	2018年3月14日	主合同项下债务履行期届满之日起三年	是
亚厦控股有限公司	15,000.00	2019年10月22日	2020年10月21日	否
亚厦控股有限公司	4,000.00	2017年9月26日	2019年9月26日	是
亚厦控股有限公司	4,000.00	2019年4月23日	2021年4月23日	否
亚厦控股有限公司	8,800.00	2018年5月7日	2019年4月30日	是
亚厦控股有限公司	8,800.00	2019年4月30日	2020年4月30日	否
亚厦控股有限公司	42,000.00	2017年7月20日	2019年7月19日	是
亚厦控股有限公司	42,000.00	2019年5月22日	2021年5月21日	否
亚厦控股有限公司	15,000.00	2017年7月13日	2019年7月13日	是
亚厦控股有限公司	15,000.00	2019年7月12日	2021年7月12日	否
亚厦控股有限公司	20,000.00	2019年1月18日	2020年1月18日	否
亚厦控股有限公司	30,000.00	2017年12月20日	2020年12月5日	是(说明)
亚厦控股有限公司	28,750.00	2019年1月21日	2021年1月31日	否
亚厦控股有限公司	15,000.00	2018年5月4日	2021年5月3日	是(说明)
亚厦控股有限公司	15,000.00	2019年5月7日	2020年5月6日	否
亚厦控股有限公司	40,000.00	2017年6月14日	2020年6月13日	否
亚厦控股有限公司	15,000.00	2018年10月30日	2020年10月30日	是(说明)
亚厦控股有限公司	20,000.00	2019年8月5日	2021年8月5日	否
亚厦控股有限公司	10,000.00	2019年1月28日	2020年1月27日	否
亚厦控股有限公司	20,000.00	2019年12月23日	2021年9月23日	否

说明：原担保合同项下的授信额度、未结清债务已转至新担保合同项下。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年度发生额(万元)	2018年度发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,249.56	494.40

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江梁湖建设有限公司	44,764,242.50	—	44,764,242.50	—
应收账款	浙江巨和装饰工程有限公司	293,337.00	—	343,337.00	—
应收账款	镇江兰天房地产开发有限公司	3,000.00	—	3,000.00	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	盈创建筑工业化襄阳有限公司	798,543.03	320,624.74
预收款项	浙江江河建设有限公司	50.01	50.01

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019年12月31日	2018年12月31日
资产负债表日后第1年	39,879,716.94	29,493,162.04
资产负债表日后第2年	34,250,050.41	23,855,511.36
资产负债表日后第3年	27,519,156.28	20,935,678.82
以后年度	93,048,789.54	96,770,935.31
合计	194,697,713.17	171,055,287.53

(2) 其他承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年12月31日，本公司为其他单位贷款提供保证具体情况：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江亚厦幕墙有限公司	12,000.00	2017年10月31日	2019年10月31日	是

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
浙江亚厦幕墙有限公司	15,000.00	2019年11月7日	2020年5月21日	否
浙江亚厦幕墙有限公司	20,000.00	2018年12月10日	2019年12月9日	是
浙江亚厦幕墙有限公司	20,000.00	2019年12月11日	2020年12月10日	否
浙江亚厦幕墙有限公司	5,000.00	2019年1月18日	2020年1月18日	否
浙江亚厦幕墙有限公司	10,000.00	2018年1月22日	2019年12月31日	是
浙江亚厦幕墙有限公司	10,000.00	2019年1月1日	2020年12月31日	否
浙江亚厦幕墙有限公司	6,000.00	2017年1月23日	2019年1月23日	是
浙江亚厦幕墙有限公司	6,000.00	2018年9月13日	2021年1月23日	否
浙江亚厦幕墙有限公司	10,000.00	2018年12月14日	2019年12月3日	是
浙江亚厦幕墙有限公司	10,000.00	2019年11月18日	2020年11月7日	否
浙江亚厦幕墙有限公司	15,000.00	2017年7月13日	2019年7月13日	是
浙江亚厦幕墙有限公司	15,000.00	2019年7月12日	2021年7月12日	否
浙江亚厦幕墙有限公司	10,000.00	2019年11月22日	2020年11月22日	否
厦门万安智能有限公司	6,000.00	2018年11月16日	2019年5月3日	是
厦门万安智能有限公司	6,000.00	2019年5月9日	2019年10月3日	是
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2018年3月30日	2019年3月29日	是
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2019年5月10日	2020年4月21日	否
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2018年3月5日	2019年3月5日	是
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2019年4月17日	2020年4月17日	否
厦门万安智能有限公司	4,000.00	2019年4月15日	2020年3月24日	否
厦门万安智能有限公司	5,000.00	2019年12月23日	2020年5月21日	否
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2018年11月21日	2019年11月4日	是
厦门万安智能有限公司	3,000.00	2019年11月18日	2020年10月21日	否
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	4,000.00	2019年2月21日	2020年2月20日	否
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	4,600.00	2018年11月21日	2019年11月20日	是
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	4,600.00	2019年11月21日	2020年11月20日	否
浙江亚厦产业园发展有限公司	5,000.00	2018年1月2日	2020年1月2日	是(说明)
浙江亚厦产业园发展有限公司	4,000.00	2019年12月20日	2021年12月20日	否
浙江亚厦产业园发展有限公司	8,000.00	2018年7月27日	2021年7月26日	是(说明)
浙江亚厦产业园发展有限公司	3,900.00	2018年10月29日	2020年10月28日	是(说明)

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江亚厦产业园发展有限公司	3,900.00	2019年10月17日	2021年10月16日	否
成都恒基装饰工程有限公司	2,000.00	2018年6月29日	2019年6月29日	是
成都恒基装饰工程有限公司	2,000.00	2019年6月17日	2021年6月17日	否
成都恒基装饰工程有限公司	2,000.00	2019年1月14日	2021年1月13日	否

说明：原担保合同项下的授信额度、未结清债务已转至新担保合同项下。

(3) 截至2019年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司于2020年4月15日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了2019年度利润分配预案：拟以分红派息股权登记日股份数（不含已回购股份）为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.33元（含税），本年度不进行资本公积转增股本和送红股。该议案尚需提交股东大会特别决议通过后方可实施。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至2020年4月15日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

本公司主要从事建筑装饰、幕墙装饰、建筑智能化等活动。由于本公司未独立管理上述业务的经营活动和评价其经营成果，因此本公司不予披露分部报告数据。

2. 其他

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
合同期内	6,567,534,751.85	6,841,466,261.92
信用期内	478,760,302.11	476,077,030.35
逾期1年以内	230,442,497.19	195,358,754.02
逾期1-2年	97,666,823.85	158,615,374.30
逾期2-3年	92,679,465.03	114,049,255.15
逾期3年以上	258,128,518.77	193,518,229.22
小计	7,725,212,358.80	7,979,084,904.96
减：坏账准备	847,921,180.16	792,818,087.43
合计	6,877,291,178.64	7,186,266,817.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	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	107,032,869.46	1.39	78,529,681.96	73.37	28,503,187.50
按组合计提坏账准备	7,618,179,489.34	98.61	769,391,498.20	10.10	6,848,787,991.14
组合1 应收政府部门及事业单位客户	180,174,763.21	2.33	5,840,747.60	3.24	174,334,015.61
组合2 应收房地产开发企业客户	2,803,239,898.72	36.29	465,757,283.69	16.61	2,337,482,615.03
组合3 应收中央企业及国有企业客户	2,151,598,566.06	27.85	71,729,976.86	3.33	2,079,868,589.20
组合4 应收非房地产开发民营企业及个人客户	2,434,363,261.35	31.51	226,063,490.05	9.29	2,208,299,771.30
组合5 应收关联方客户	48,803,000.00	0.63	—	—	48,803,000.00
合计	7,725,212,358.80	100.00	847,921,180.16	10.98	6,877,291,178.64

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	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	7,968,439,295.10	99.87	782,172,477.57	9.82	7,186,266,817.53

类别	2018年12月31日				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	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,645,609.86	0.13	10,645,609.86	100.00	—
合计	7,979,084,904.96	100.00	792,818,087.43	9.94	7,186,266,817.53

坏账准备计提的具体说明：

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴汇金酒店有限公司	41,617,800.00	20,808,900.00	50.00	客户所在集团正进行债务重组，本公司对持有的债权享有优先受偿权
连云港龙禧投资置业有限公司	10,387,243.00	5,193,621.50	50.00	
浙江中轻房地产开发有限公司	5,001,332.00	2,500,666.00	50.00	
浙江华越置业有限公司	30,500,000.00	30,500,000.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
石家庄联邦伟业房地产开发集团有限公司	9,213,609.86	9,213,609.86	100.00	客户破产，收回可能性较低
浙江大卫房地产开发有限公司	4,425,498.00	4,425,498.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
杭州龙盛千岛湖实业投资有限公司	1,664,765.10	1,664,765.10	100.00	客户破产，收回可能性较低
浙江汇鑫房地产开发有限公司	1,432,000.00	1,432,000.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
安徽中恒控股有限公司	1,285,518.00	1,285,518.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
诸暨卓联置业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
常州凯悦房地产有限公司	227,259.80	227,259.80	100.00	客户破产，收回可能性较低
兰溪市山田房地产开发有限公司	175,828.00	175,828.00	100.00	客户破产，收回可能性

应收款项（按单位）	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
司				较低
湖南省中城富通置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	客户破产，收回可能性较低
成都晨明置业有限公司	2,015.70	2,015.70	100.00	客户破产，收回可能性较低
合计	107,032,869.46	78,529,681.96	73.37	

B、2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

①2019年12月31日，按组合1、应收政府部门及事业单位客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合同期内	172,552,458.27	3,451,049.17	2.00
信用期内	1,651,311.94	165,131.19	10.00
逾期1年以内	5,106,195.02	1,787,168.26	35.00
逾期1-2年	854,798.00	427,399.00	50.00
逾期2-3年	—	—	—
逾期3年以上	9,999.98	9,999.98	100.00
合计	180,174,763.21	5,840,747.60	3.24

②2019年12月31日，按组合2、应收房地产开发企业客户计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合同期内	2,311,069,792.69	115,553,489.63	5.00
信用期内	147,654,716.96	51,679,150.94	35.00
逾期1年以内	125,255,681.65	93,941,761.24	75.00
逾期1-2年	55,194,421.33	44,155,537.06	80.00
逾期2-3年	36,379,412.67	32,741,471.40	90.00
逾期3年以上	127,685,873.42	127,685,873.42	100.00
合计	2,803,239,898.72	465,757,283.69	16.61

③2019年12月31日，按组合3、应收中央企业及国有企业客户计提坏账准备的应

收账款：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	2,031,517,658.39	40,630,353.17	2.00
信用期内	61,315,564.01	9,197,334.60	15.00
逾期 1 年以内	51,160,073.85	15,348,022.16	30.00
逾期 1-2 年	1,280,571.97	576,257.39	45.00
逾期 2-3 年	1,733,441.51	1,386,753.21	80.00
逾期 3 年以上	4,591,256.33	4,591,256.33	100.00
合计	2,151,598,566.06	71,729,976.86	3.33

④2019 年 12 月 31 日，按组合 4、应收非房地产开发民营企业及个人客户计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	1,962,432,740.05	39,248,654.80	2.00
信用期内	266,955,920.40	40,043,388.06	15.00
逾期 1 年以内	46,252,567.72	13,875,770.32	30.00
逾期 1-2 年	40,337,032.55	18,151,664.65	45.00
逾期 2-3 年	24,273,256.10	20,632,267.69	85.00
逾期 3 年以上	94,111,744.53	94,111,744.53	100.00
合计	2,434,363,261.35	226,063,490.05	9.29

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

C、2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	195,358,754.02	39,071,750.80	20.00
1 至 2 年	158,615,374.30	79,307,687.15	50.00
2 至 3 年	114,049,255.15	91,239,404.12	80.00
3 年以上	182,872,619.36	182,872,619.36	100.00
合计	650,896,002.83	392,491,461.43	60.30

D、2018 年组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
组合 1: 合同期内应收账款	6,841,466,261.92	342,073,313.10	5.00
组合 2: 信用期内应收工程决算款	476,077,030.35	47,607,703.04	10.00
合计	7,317,543,292.27	389,681,016.14	5.33

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	792,818,087.43	24,265,505.62	817,083,593.05	33,476,586.44	—	2,638,999.33	847,921,180.16

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,638,999.33

应收账款核销说明:

(5) 于 2019 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国建筑第八工程局有限公司	621,444,106.49	8.04	25,267,652.88
南京扬子江资产运营管理有限公司	134,124,984.92	1.74	2,682,499.70
兰州新区房地产开发有限公司	132,619,736.03	1.72	6,630,986.80
北京北控国际会都房地产开发有限责任公司	119,690,897.98	1.55	6,257,321.25
华润建筑有限公司	112,165,957.66	1.45	2,243,319.15
合计	1,120,045,683.08	14.50	43,081,779.78

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	应收账款保理	272,714,674.02	—

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	—	—

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	—	—
其他应收款	699,402,820.43	659,543,624.93
合计	699,402,820.43	659,543,624.93

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未逾期	673,527,381.37	616,270,956.27
逾期 1 年以内	21,236,276.34	30,774,264.42
逾期 1-2 年	7,038,183.38	13,952,931.16
逾期 2-3 年	12,879,357.52	21,143,483.50
逾期 3 年以上	59,507,420.46	46,531,683.42
小计	774,188,619.07	728,673,318.77
减：坏账准备	74,785,798.64	69,129,693.84
合计	699,402,820.43	659,543,624.93

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来	530,826,014.43	501,156,609.12
保证金及押金	174,712,658.4	151,845,309.46
员工备用金	32,655,989.97	38,906,147.28
其他往来款	35,993,956.27	36,765,252.91
小计	774,188,619.07	728,673,318.77
减：坏账准备	74,785,798.64	69,129,693.84
合计	699,402,820.43	659,543,624.93

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	673,527,381.37	4,137,266.24	669,390,115.13
第二阶段	70,921,237.70	45,431,321.40	25,489,916.30
第三阶段	29,740,000.00	25,217,211.00	4,522,789.00
合计	774,188,619.07	74,785,798.64	699,402,820.43

A1.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	673,527,381.37	0.61	4,137,266.24	669,390,115.13
组合 1 应收投标保证金	39,054,093.00	3.00	1,171,622.79	37,882,470.21
组合 2 应收甲方保证金	83,237,201.96	3.00	2,497,116.06	80,740,085.90
组合 3 应收政府保证金	11,039,524.24	—	—	11,039,524.24
组合 4 应收其他押金保证金	—	—	—	—
组合 5 应收员工备用金及其他款项	9,370,547.74	5.00	468,527.39	8,902,020.35
组合 6 应收关联方往来款	530,826,014.43	—	—	530,826,014.43
合计	673,527,381.37	0.61	4,137,266.24	669,390,115.13

A2.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	70,921,237.70	64.06	45,431,321.40	25,489,916.30
组合 1 应收投标保证金	8,524,171.37	63.38	5,402,781.37	3,121,390.00
组合 2 应收甲方保证金	27,623,479.99	44.79	12,371,877.48	15,251,602.51
组合 3 应收政府保证金	—	—	—	—
组合 4 应收其他押金保证金	10,244,108.50	46.80	4,794,134.38	5,449,974.12
组合 5 应收员工备用金及其他款项	24,529,477.84	93.20	22,862,528.17	1,666,949.67
组合 6 应收关联方往来款	—	—	—	—
合计	70,921,237.70	64.06	45,431,321.40	25,489,916.30

A3.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	29,740,000.00	84.79	25,217,211.00	4,522,789.00
按组合计提坏账准备	—	—	—	—
合计	29,740,000.00	84.79	25,217,211.00	4,522,789.00

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	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	29,740,000.00	4.08	25,217,211.00	84.79	4,522,789.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	698,933,318.77	95.92	43,912,482.84	6.28	655,020,835.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	728,673,318.77	100.00	69,129,693.84	9.49	659,543,624.93

B1. 2018年12月31日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赵文君	11,740,000.00	11,740,000.00	100.00	逾期应收款
大连正泰开宇装饰有限公司	18,000,000.00	13,477,211.00	74.87	逾期应收款
合计	29,740,000.00	25,217,211.00	84.79	

B2. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,222,816.59	5,761,140.79	5.00
1至2年	31,068,570.51	3,106,857.05	10.00
2至3年	11,069,328.61	3,320,798.60	30.00
3至4年	14,680,993.42	7,340,496.74	50.00
4至5年	6,759,054.32	5,407,243.46	80.00
5年以上	18,975,946.20	18,975,946.20	100.00
合计	197,776,709.65	43,912,482.84	22.20

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	69,129,693.84	6,971,446.93	76,101,140.77	—	1,315,342.13	—	74,785,798.64

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江亚厦产业园发展有限公司	关联方往来	222,631,133.78	未逾期	28.76	—
浙江未来加电子商务有限公司	关联方往来	116,072,910.00	未逾期	14.99	—
浙江亚厦产业投资发展有限公司	关联方往来	105,704,024.49	未逾期	13.65	—
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	关联方往来	32,000,000.00	未逾期	4.13	—
绍兴上虞滨厦置业有限公司	保证金	30,000,000.00	未逾期	3.88	900,000.00
合计	—	506,408,068.27	—	65.41	900,000.00

3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	2,410,672,109.80	50,000,000.00	2,360,672,109.80	2,356,419,163.02	—	2,356,419,163.02
对联营企业投资	178,458,828.12	—	178,458,828.12	165,648,002.50	—	165,648,002.50
合计	2,589,130,937.92	50,000,000.00	2,539,130,937.92	2,522,067,165.52	—	2,522,067,165.52

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
浙江亚厦产业园发展有限公司	565,428,169.45	—	—	565,428,169.45	—	—
浙江亚厦木石制品专业安装有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
浙江亚厦机电安装有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
大连亚厦装饰工程有限公司	5,100,000.00	—	5,100,000.00	—	—	—
浙江亚厦产业投资发展有限公司	896,756,008.83	—	—	896,756,008.83	—	—
亚厦(澳门)工程一人有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
浙江亚厦设计研究院有限公司	5,180,000.00	—	—	5,180,000.00	—	—
浙江亚厦幕墙有限公司	158,037,984.74	38,852,946.78	—	196,890,931.52	—	—
成都恒基装饰工程有限公司	47,000,000.00	—	—	47,000,000.00	—	—
上海蓝天房屋装饰	140,480,000.00	—	—	140,480,000.00	—	—

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
工程有限公司						
厦门万安智能有限公司	398,437,000.00	—	—	398,437,000.00	—	—
浙江未来加电子商务有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
吉林亚厦装饰有限公司	500,000.00	—	500,000.00	—	—	—
南京扬子亚创酒店管理有限公司	28,000,000.00	7,000,000.00	—	35,000,000.00	—	—
浙江全品建筑材料科技有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
亚厦科创园发展(绍兴)有限公司	—	14,000,000.00	—	14,000,000.00	—	—
合计	2,356,419,163.02	59,852,946.78	5,600,000.00	2,410,672,109.80	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2018年12月31日	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						
盈创建筑科技(上海)有限公司	165,648,002.50	—	—	3,216,377.22	—	—
北方国际健康城(鞍山)有限公司	—	10,000,000.00	—	-405,551.60	—	—
合计	165,648,002.50	10,000,000.00	—	2,810,825.62	—	—

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
盈创建筑科技(上海)有限公司	—	—	—	168,864,379.72	—
北方国际健康城(鞍山)有限公司	—	—	—	9,594,448.40	—
合计	—	—	—	178,458,828.12	—

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,912,938,816.92	5,083,746,107.22	5,005,081,253.42	4,307,967,692.77

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,018,489.86	6,574,625.25	18,433,651.24	5,410,790.38
合计	5,935,957,306.78	5,090,320,732.47	5,023,514,904.66	4,313,378,483.15

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	19,500,000.00	—
权益法核算的长期股权投资收益	2,810,825.62	642,084.24
处置长期股权投资产生的投资收益	370,184.65	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	35,888,611.10	30,289,837.52
其他	—	12,588,000.00
合计	58,569,621.37	43,519,921.76

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-2,557,846.12	-855,240.91
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）	15,857,222.09	11,725,369.94
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	41,089,818.30	—
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、交易性金融负债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	—	12,588,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
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	60,454,392.11	63,629,343.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	31,873,653.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	5,000,000.00
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	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	664,697.95	-1,239,980.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—

项 目	2019 年度	2018 年度
非经常性损益总额	115,508,284.33	122,721,145.26
减：非经常性损益的所得税影响数	25,511,774.80	23,978,001.60
非经常性损益净额	89,996,509.53	98,743,143.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,108,217.76	1,596,765.25
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	88,888,291.77	97,146,378.41

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	5.40	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27	0.25	0.25

②2018 年度

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	4.81	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.20	0.20

公司名称：浙江亚厦装饰股份有限公司

日期：2020 年 4 月 15 日