05192020040010314473
报告文号：苏公W[2020]A412号

# 黑牡丹（集团）股份有限公司

# 2019 年度审计报告

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
GongzhengTianyeCertified Public Accountants,SGP
中国 . 江苏 . 无锡
总机：86（0510）68798988
传真：86（0510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn
Wuxi . Jiangsu .China
Tel：86（0510）68798988
Fax：86（0510）68567788
E-mail：mail@gztycpa.cn

# 审 计 报 告

苏公W[2020]A412号

黑牡丹（集团）股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了黑牡丹（集团）股份有限公司(以下简称黑牡丹公司)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，公允反映了黑牡丹公司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，我们独立于黑牡丹公司，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）收入确认

1、关键审计事项描述

2019年度黑牡丹公司实现营业收入777,696.12万元。

如附注4、24，附注14、（3）所述，黑牡丹公司业务涵盖纺织服装业务、商品房、安置房、工程施工、土地一级开发及万顷良田工程项目及IDC基础设施业务等。

上述业务收入为合并利润表重要组成项目，且不同的业务收入确认的方式不同，可能存在操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，我们把收入确认列为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试公司与收入确认相关的关键内部控制的设计与执行情况；

（2）区别经营销售类别、各业务板块的行业发展特点以及黑牡丹公司的实际情况，执行分析性复核程序，判断营业收入与毛利率变动的合理性；

（3）对收入执行细节测试，抽查收入确认的相关单据、检查客户回款记录、选择主要客户进行当期收入及应收账款余额进行函证，以确认主营业务收入的真实性；

（4）对营业收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至发出并确认接收的单证，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）应收账款的坏账准备

1、关键审计事项描述

截至 2019年 12 月 31 日，黑牡丹公司应收账款余额为529,692.08万元，坏账准备金额为9,490.71万元，净额为520,201.37万元。

管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（1）对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

（4）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（三）商誉

1、关键审计事项描述

截止2019年12月31日，黑牡丹公司商誉账面原值为81,513.59万元，本期未计提商誉减值准备。

由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是对相关资产组的未来收入、毛利率、经营费用的预测和对折现率的选用等涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解公司商誉减值测试的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效。

（2）获取公司管理层聘请的外部专家出具的商誉减值测试报告，评价外部专家的独立性和专业胜任能力。

（3）复核公司管理层及外部专家确定的商誉减值测试方法与模型的恰当性。

（4）复核公司管理层及外部专家商誉减值测试所依据的基础数据的准确性、所选取的关键参数的恰当性，评价其所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型的合理性。

**四、其他信息**

黑牡丹公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程

中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估黑牡丹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黑牡丹公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黑牡丹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，就可能导致对黑牡丹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黑牡丹公司不能持续经营。

（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）就黑牡丹公司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。

公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中 国 · 无 锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

2020 年 4 月 17 日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章（9）

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019/12/31 | 2018/12/31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 6.01 | 4,069,790,250.19 | 3,092,272,784.52 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 6.02 | | 53,004,979.68 |
| 应收账款 | 6.03 | 5,202,013,703.29 | 5,246,661,771.94 |
| 应收款项融资 | 6.04 | 33,672,331.33 | |
| 预付款项 | 6.05 | 381,045,891.18 | 540,849,281.96 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 6.06 | 2,306,697,099.95 | 2,101,130,164.33 |
| 其中：应收利息 | | 7,450,709.59 | 88,099,177.97 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存　　货 | 6.07 | 12,185,212,239.44 | 10,641,552,899.44 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 6.08 | 902,940,568.80 | 1,214,478,693.50 |
| 流动资产合计 | | 25,081,372,084.18 | 22,889,950,575.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | 6.09 | 40,700.00 | |
| 可供出售金融资产 | | | 715,855,447.13 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | 40,700.00 |
| 长期应收款 | 6.10 | 48,272,906.53 | 77,757,306.53 |
| 长期股权投资 | 6.11 | 250,857,597.46 | 206,681,813.10 |
| 其他权益工具投资 | 6.12 | 799,199,289.15 | |
| 其他非流动金融资产 | 6.13 | 62,409,900.00 | |
| 投资性房地产 | 6.14 | 545,744,815.52 | 524,085,722.22 |
| 固定资产 | 6.15 | 778,672,532.71 | 798,011,204.42 |
| 在建工程 | 6.16 | 10,224,289.97 | 12,870,854.14 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 6.17 | 105,501,016.12 | 34,463,899.89 |
| 开发支出 | | | |
| 商　　誉 | 6.18 | 815,135,909.93 | 26,425,462.42 |
| 长期待摊费用 | 6.19 | 17,322,966.72 | 25,311,359.29 |
| 递延所得税资产 | 6.20 | 485,163,580.37 | 295,696,533.93 |
| 其他非流动资产 | 6.21 | 1,751,400,067.10 | 1,590,482,959.92 |
| 非流动资产合计 | | 5,669,945,571.58 | 4,307,683,262.99 |
| 资产总计 | | 30,751,317,655.76 | 27,197,633,838.36 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈强　　会计机构负责人：陈强

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019/12/31 | 2018/12/31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 6.22 | 1,676,774,252.12 | 460,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 6.23 | 421,557,875.67 | 480,649,571.11 |
| 应付账款 | 6.24 | 1,285,879,559.11 | 925,125,828.56 |
| 预收款项 | 6.25 | 8,885,290,320.10 | 5,651,121,883.17 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 6.26 | 143,284,283.29 | 95,610,488.45 |
| 应交税费 | 6.27 | 257,288,959.51 | 749,177,242.16 |
| 其他应付款 | 6.28 | 562,830,852.83 | 262,380,506.75 |
| 其中：应付利息 | | | 62,771,072.93 |
| 应付股利 | | 633,404.72 | 766,849.66 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6.29 | 2,150,677,673.61 | 3,528,946,616.80 |
| 其他流动负债 | 6.30 | 2,200,792,064.90 | 2,395,656,642.43 |
| 流动负债合计 | | 17,584,375,841.14 | 14,548,668,779.43 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 6.31 | 2,016,339,243.71 | 1,640,662,773.00 |
| 应付债券 | 6.32 | 1,254,620,021.84 | 2,036,320,000.00 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 6.33 | 1,334,844.64 | 1,334,844.64 |
| 预计负债 | 6.34 | 3,595,057.74 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 6.20 | 176,055,928.26 | 133,145,177.50 |
| 其他非流动负债 | 6.35 | 205,983,606.54 | 200,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,657,928,702.73 | 4,011,462,795.14 |
| 负债合计 | | 21,242,304,543.87 | 18,560,131,574.57 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 6.36 | 1,047,095,025.00 | 1,047,095,025.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 6.37 | 2,987,373,991.39 | 2,987,373,991.39 |
| 减：库存股 | 6.38 | 198,184,502.05 | 132,347,536.80 |
| 其他综合收益 | 6.39 | 491,121,313.19 | 387,142,084.63 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 6.40 | 438,019,772.95 | 414,750,711.31 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 6.41 | 3,672,078,457.87 | 3,113,788,876.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 8,437,504,058.35 | 7,817,803,152.49 |
| 少数股东权益 | | 1,071,509,053.54 | 819,699,111.30 |
| 所有者权益合计 | | 9,509,013,111.89 | 8,637,502,263.79 |
| 负债和所有者权益总计 | | 30,751,317,655.76 | 27,197,633,838.36 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章（9）

# 合并利润表

2019年度

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、 营业总收入 | 6.42 | 7,776,961,217.28 | 6,758,312,188.17 |
| 其中：营业收入 | | 7,776,961,217.28 | 6,758,312,188.17 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二.营业总成本 | | 6,061,461,475.11 | 5,656,392,443.79 |
| 其中： | | | |
| 减： 营业成本 | 6.42 | 5,001,411,518.85 | 4,538,398,633.50 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 6.43 | 678,072,084.43 | 772,004,530.80 |
| 销售费用 | 6.44 | 190,517,872.52 | 146,416,364.99 |
| 管理费用 | 6.45 | 292,299,259.13 | 254,141,545.13 |
| 研发费用 | 6.46 | 39,999,753.56 | 36,823,395.31 |
| 财务费用 | 6.47 | -140,839,013.38 | -91,392,025.94 |
| 其中：利息费用 | | 138,701,778.00 | 185,175,287.93 |
| 利息收入 | | 299,346,436.64 | 322,967,556.82 |
| 加： 其他收益 | 6.48 | 17,413,345.16 | 3,728,216.43 |
| 投资收益（损失以“－”填列） | 6.49 | 39,409,632.18 | 26,355,930.42 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -3,249,591.29 | -887,955.20 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 6.50 | -36,529,253.17 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 6.51 | -13,401,907.05 | -29,612,561.28 |
| 资产处置收益（损失以“－”填列） | 6.52 | 396,715.88 | 773,977.91 |
| 三、营业利润（亏损以“－”填列） | | 1,722,788,275.17 | 1,103,165,307.86 |
| 加： 营业外收入 | 6.53 | 13,384,710.72 | 6,574,476.29 |
| 减： 营业外支出 | 6.54 | 13,773,884.58 | 16,839,806.17 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”填列） | | 1,722,399,101.31 | 1,092,899,977.98 |
| 减： 所得税费用 | 6.55 | 440,273,294.85 | 333,373,867.90 |
| 五、净利润（净亏损以“－”填列） | | 1,282,125,806.46 | 759,526,110.08 |
| （一）按所有权归属分类： | | | |
| 1、归属于母公司所有者的净利润 | | 781,340,730.12 | 661,793,684.27 |
| 2、少数股东损益 | | 500,785,076.34 | 97,732,425.81 |
| （二）按经营持续性分类： | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“－”填列） | | 1,282,125,806.46 | 759,526,110.08 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“－”填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 6.56 | 104,046,627.52 | -117,378,999.26 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 103,979,228.56 | -117,174,520.49 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 104,815,306.52 | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 104,815,306.52 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -836,077.96 | -117,174,520.49 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | -113,808,137.79 |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | -836,077.96 | -3,366,382.70 |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 67,398.96 | -204,478.77 |
| 七、综合收益总额 | | 1,386,172,433.98 | 642,147,110.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 885,319,958.68 | 544,619,163.78 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 500,852,475.30 | 97,527,947.04 |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.76 | 0.63 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.76 | 0.63 |

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

中证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | | 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 | | 11,686,696,007.86 | 9,937,939,233.45 |
| 收到的税费返还 | | 55,311,928.97 | 35,688,766.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6.57 | 1,255,645,176.99 | 1,295,918,591.39 |
| 经营活动现金流入小计 | | 12,997,653,113.82 | 11,269,546,591.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,382,596,604.68 | 7,823,973,083.40 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 400,076,673.70 | 336,267,614.15 |
| 支付的各项税费 | | 1,519,425,479.57 | 976,032,895.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6.57 | 541,060,166.85 | 596,907,989.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,843,158,924.80 | 9,733,181,582.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,154,494,189.02 | 1,536,365,008.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 212,516,789.84 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 42,659,223.47 | 41,758,661.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,960,574.00 | 713,666.36 |
| 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 | 6.57 | | 193,900,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 45,619,797.47 | 448,889,117.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 23,675,251.64 | 18,566,756.93 |
| 投资支付的现金 | | 54,000,000.00 | 30,600,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 947,640,618.19 | -824,748.49 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 6.57 | 2,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,027,315,869.83 | 48,342,008.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -981,696,072.36 | 400,547,109.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 122,500,000.00 | 265,090,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到现金 | | 122,500,000.00 | 265,090,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,320,053,483.93 | 2,661,065,783.42 |
| 发行债券收到的现金 | | 1,000,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 6.57 | 502,222,510.67 | 28,936,003.41 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,944,775,994.60 | 3,455,091,786.83 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,218,519,732.16 | 2,875,154,755.05 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 634,331,046.91 | 690,474,752.24 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润或偿付利息 | | 722,239,050.55 | 800,602.19 |
| 支付的其它与筹资活动有关的现金 | 6.57 | 1,227,199,965.25 | 1,804,991,646.41 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,080,050,744.32 | 5,370,621,153.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,135,274,749.72 | -1,915,529,366.87 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 10,503,317.50 | -7,864,091.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6.58 | 1,048,026,684.43 | 13,518,659.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 6.58 | 2,593,937,200.66 | 2,580,418,540.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 6.58 | 3,641,963,885.10 | 2,593,937,200.66 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈强　　会计机构负责人：陈强

# 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,047,095,025.00 | | | | 2,987,373,991.39 | 132,347,536.80 | 387,142,084.63 | | 414,750,711.31 | | 3,113,788,876.96 | 819,699,111.30 | 8,637,502,263.79 |
| 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、本年期初余额 | 1,047,095,025.00 | | | | 2,987,373,991.39 | 132,347,536.80 | 387,142,084.63 | | 414,750,711.31 | | 3,113,788,876.96 | 819,699,111.30 | 8,637,502,263.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 65,836,965.25 | 103,979,228.56 | | 23,269,061.64 | | 558,289,580.91 | 251,809,942.24 | 871,510,848.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 103,979,228.56 | | | | 781,340,730.12 | 500,852,475.30 | 1,386,172,433.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 65,836,965.25 | | | | | | 473,196,517.49 | 407,359,552.24 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | 65,836,965.25 | | | | | | 461,753,520.27 | 395,916,555.02 |
| 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 | | | | | | | | | | | | 11,442,997.22 | 11,442,997.22 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 23,269,061.64 | | -223,051,149.21 | -722,239,050.55 | -922,021,138.12 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 23,269,061.64 | | -23,269,061.64 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -199,782,087.57 | -722,239,050.55 | -922,021,138.12 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,047,095,025.00 | | | | 2,987,373,991.39 | 198,184,502.05 | 491,121,313.19 | | 438,019,772.95 | | 3,672,078,457.87 | 1,071,509,053.54 | 9,509,013,111.89 |

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：黑牡丹（集团）股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,047,095,025.00 | | 198,833,962.27 | | 2,988,540,029.12 | | 504,316,605.12 | | 395,604,323.39 | | 2,631,829,074.16 | 403,180,617.29 | 8,169,399,636.35 |
| 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、本年期初余额 | 1,047,095,025.00 | | 198,833,962.27 | | 2,988,540,029.12 | | 504,316,605.12 | | 395,604,323.39 | | 2,631,829,074.16 | 403,180,617.29 | 8,169,399,636.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | -198,833,962.27 | | -1,166,037.73 | 132,347,536.80 | -117,174,520.49 | | 19,146,387.92 | | 481,959,802.80 | 416,518,494.01 | 468,102,627.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -117,174,520.49 | | | | 661,793,684.27 | 97,527,947.04 | 642,147,110.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | -198,833,962.27 | | -1,166,037.73 | 132,347,536.80 | | | | | | 319,791,149.16 | -12,556,387.64 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | 132,347,536.80 | | | | | | 324,746,000.00 | 192,398,463.20 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | -198,833,962.27 | | -1,166,037.73 | | | | | | | | -200,000,000.00 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | -4,954,850.84 | -4,954,850.84 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 19,146,387.92 | | -179,833,881.47 | -800,602.19 | -161,488,095.74 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 19,146,387.92 | | -19,146,387.92 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -148,687,493.55 | -800,602.19 | -149,488,095.74 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | -12,000,000.00 | | -12,000,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,047,095,025.00 | | | | 2,987,373,991.39 | 132,347,536.80 | 387,142,084.63 | | 414,750,711.31 | | 3,113,788,876.96 | 819,699,111.30 | 8,637,502,263.79 |

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：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019/12/31 | 2018/12/31 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 113,733,288.49 | 38,639,775.28 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 15.01 | 8,090,050.00 | 8,090,050.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,906,074.51 | 3,419,129.98 |
| 其他应收款 | 15.02 | 5,508,001,974.95 | 7,353,756,616.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 34,774,051.66 | 21,380,794.62 |
| 存　　货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,552,299.91 | 6,447,739.24 |
| 流动资产合计 | | 5,642,283,687.86 | 7,410,353,311.49 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 40,700.00 | |
| 可供出售金融资产 | | | 657,347,547.13 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | 40,700.00 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 15.03 | 4,088,902,991.43 | 3,049,302,991.43 |
| 其他权益工具投资 | | 799,087,089.15 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 14,819,188.28 | 15,660,381.92 |
| 固定资产 | | 172,959,485.03 | 171,258,593.43 |
| 在建工程 | | 8,247,945.18 | 6,132,711.89 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 26,033,647.29 | 26,447,658.40 |
| 开发支出 | | | |
| 商　　誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,350,866.89 | 933,558.03 |
| 递延所得税资产 | | 3,541,461.91 | 319,460.99 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,115,983,375.16 | 3,927,443,603.22 |
| 资产总计 | | 10,758,267,063.02 | 11,337,796,914.71 |

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

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019/12/31 | 2018/12/31 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,081,439,487.51 | 260,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 21,048,168.33 | 18,133,212.35 |
| 预收款项 | | 49,354.36 | 464,138.17 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 38,689,983.31 | 16,680,690.60 |
| 应交税费 | | 1,355,086.10 | 1,601,679.08 |
| 其他应付款 | | 182,446,408.29 | 53,807,956.32 |
| 其中：应付利息 | | | 42,248,068.10 |
| 应付股利 | | 633,404.72 | 710,319.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 759,177,960.18 | 2,277,401,000.00 |
| 其他流动负债 | | | 500,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 2,084,206,448.08 | 3,128,088,676.52 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,191,937,642.73 | 745,000,000.00 |
| 应付债券 | | 1,254,620,021.84 | 1,350,000,000.00 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 166,146,772.30 | 131,211,886.80 |
| 其他非流动负债 | | 205,983,606.54 | 200,000,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 2,818,688,043.41 | 2,426,211,886.80 |
| 负债合计 | | 4,902,894,491.49 | 5,554,300,563.32 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,047,095,025.00 | 1,047,095,025.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,456,190,227.51 | 3,456,190,227.51 |
| 减：库存股 | | 198,184,502.05 | 132,347,536.80 |
| 其他综合收益 | | 498,440,316.85 | 393,635,660.33 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 364,025,060.88 | 340,755,999.24 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 687,806,443.34 | 678,166,976.11 |
| 所有者权益合计 | | 5,855,372,571.53 | 5,783,496,351.39 |
| 负债和所有者权益总计 | | 10,758,267,063.02 | 11,337,796,914.71 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：陈强

# 母公司利润表

2019年度

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---|---|---|---|
| 一、 营业总收入 | 15.04 | 58,035,282.76 | 69,499,350.91 |
| 减：营业成本 | 15.04 | 57,304,552.98 | 68,421,315.93 |
| 税金及附加 | | 4,790,742.53 | 4,805,945.39 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 87,801,303.23 | 55,397,664.76 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -72,823,649.20 | -93,752,469.43 |
| 其中：利息费用 | | 12,979,077.99 | 4,900,923.66 |
| 利息收入 | | 87,424,130.41 | 101,057,950.10 |
| 加： 其他收益 | | 60,000.00 | 50,000.00 |
| 投资收益（损失以“－”填列） | 15.05 | 253,799,113.88 | 170,386,595.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -627,492.16 | -21,251.81 |
| 资产处置收益（损失以“－”填列） | | 161,842.98 | -2,868.64 |
| 二、营业利润（亏损以“－”填列） | | 234,355,797.92 | 205,039,369.58 |
| 加： 营业外收入 | | 169,531.14 | 12,500.00 |
| 减： 营业外支出 | | 231,166.88 | 139,426.29 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”填列） | | 234,294,162.18 | 204,912,443.29 |
| 减： 所得税费用 | | 1,603,545.74 | 13,448,564.09 |
| 四、净利润（净亏损以“－”填列） | | 232,690,616.44 | 191,463,879.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”填列） | | 232,690,616.44 | 191,463,879.20 |
| （一）终止经营净利润（净亏损以“－”填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 104,804,656.52 | -113,807,762.79 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 104,804,656.52 | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 104,804,656.52 | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | -113,807,762.79 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | -113,807,762.79 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 337,495,272.96 | 77,656,116.41 |
| 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：

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章（9）

# 母公司现金流量表

2019年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(9)

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | | 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 | | 58,062,698.14 | 65,056,491.44 |
| 收到的税费返还 | | 73,287.94 | 985,819.99 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,854,069.94 | 16,094,321.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 68,990,056.02 | 82,136,632.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 54,177,947.89 | 64,168,312.17 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 32,594,857.51 | 29,659,917.67 |
| 支付的各项税费 | | 19,491,142.93 | 22,212,026.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 41,095,447.53 | 32,753,191.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 147,359,395.86 | 148,793,447.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -78,369,339.84 | -66,656,814.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,900,000.00 | 170,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 241,111,160.75 | 165,849,850.03 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 23,666.36 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 245,011,160.75 | 335,873,516.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,010,679.92 | 2,442,498.89 |
| 投资支付的现金 | | 992,484,939.47 | 5,000,000.00 |
| 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 | | 2,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 997,495,619.39 | 7,442,498.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -752,484,458.64 | 328,431,017.50 |
| 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 | | 1,780,000,000.00 | 1,890,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 1,000,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 14,956,324,092.00 | 12,763,277,440.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,736,324,092.00 | 15,153,277,440.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,651,694,000.00 | 2,130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 212,838,079.84 | 153,481,097.23 |
| 支付的其它与筹资活动有关的现金 | | 12,965,758,993.93 | 13,160,848,290.01 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,830,291,073.77 | 15,444,329,387.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 906,033,018.23 | -291,051,947.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -86,228.33 | 46,488.18 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 75,092,991.42 | -29,231,256.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 38,468,421.92 | 67,699,678.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 113,561,413.34 | 38,468,421.92 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈强　　会计机构负责人：陈强

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：黑牡丹（集团）股份有限公司　　货币单位：人民币元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,047,095,025.00 | | | | 3,456,190,227.51 | 132,347,536.80 | 393,635,660.33 | | 340,755,999.24 | | 678,166,976.11 | 5,783,496,351.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,047,095,025.00 | | | | 3,456,190,227.51 | 132,347,536.80 | 393,635,660.33 | | 340,755,999.24 | | 678,166,976.11 | 5,783,496,351.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 65,836,965.25 | 104,804,656.52 | | 23,269,061.64 | | 9,639,467.23 | 71,876,220.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 104,804,656.52 | | | | 232,690,616.44 | 337,495,272.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 65,836,965.25 | | | | | | -65,836,965.25 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | 65,836,965.25 | | | | | | -65,836,965.25 |
| 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 | | | | | | | | | 23,269,061.64 | | -223,051,149.21 | -199,782,087.57 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 23,269,061.64 | | -23,269,061.64 | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -199,782,087.57 | -199,782,087.57 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,047,095,025.00 | | | | 3,456,190,227.51 | 198,184,502.05 | 498,440,316.85 | | 364,025,060.88 | | 687,806,443.34 | 5,855,372,571.53 |

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：黑牡丹（集团）股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,047,095,025.00 | | 198,833,962.27 | | 3,457,356,265.24 | | 507,443,423.12 | | 321,609,611.32 | | 666,536,978.38 | 6,198,875,265.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,047,095,025.00 | | 198,833,962.27 | | 3,457,356,265.24 | | 507,443,423.12 | | 321,609,611.32 | | 666,536,978.38 | 6,198,875,265.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | -198,833,962.27 | | -1,166,037.73 | 132,347,536.80 | -113,807,762.79 | | 19,146,387.92 | | 11,629,997.73 | -415,378,913.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -113,807,762.79 | | | | 191,463,879.20 | 77,656,116.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | -198,833,962.27 | | -1,166,037.73 | 132,347,536.80 | | | | | | -332,347,536.80 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | 132,347,536.80 | | | | | | -132,347,536.80 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | -198,833,962.27 | | -1,166,037.73 | | | | | | | -200,000,000.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 19,146,387.92 | | -179,833,881.47 | -160,687,493.55 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 19,146,387.92 | | -19,146,387.92 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -148,687,493.55 | -148,687,493.55 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,047,095,025.00 | | | | 3,456,190,227.51 | 132,347,536.80 | 393,635,660.33 | | 340,755,999.24 | | 678,166,976.11 | 5,783,496,351.39 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 财务报表附注

## 附注 1：公司的基本情况

黑牡丹（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为常州第二色织股份有限公司，经江苏省体改委苏体改生（1992）196 号文批准，由常州第二色织厂独家发起，在整体改制的基础上，经中国人民银行常州分行常银管（93）第 1 号、常银管（93）第 19 号批复，向社会法人按每股 1.80 元的价格定向募集 1000.00 万股社会法人股，向本公司内部职工按每股 1.80 元的价格定向募集 450 万股内部职工股，于 1993 年 5 月 28 日设立为常州第二色织股份有限公司。1995 年 3 月 16 日，经国家工商行政管理局[1995]企名函 016 号核准常州第二色织股份有限公司更名为黑牡丹（集团）股份有限公司。本公司设立时股本总额为 4,505.15 万元。1994 年经本公司第二次股东大会决议，本公司向社会法人股股东和内部职工股股东按 10:2 的比例用资本公积金转增股本。1996 年 12 月，本公司根据国务院国发[1995]17 号文《国务院关于原有限责任公司和股份有限公司依照<公司法>进行规范的通知》精神，经本公司股东大会决议，对国家股股东按 10:2 的比例用资本公积金转增股本，总股本增至 5,406.18 万元。同年 12 月，根据常州市国有资产管理局常国发[1996]33 号文《关于明确你公司国家股持有单位的通知》，本公司的国家股股权由常州市国有资产投资经营总公司持有。1998 年 1 月，根据 1997 年度临时股东大会决议，经江苏省人民政府苏政复[1998]93 号文《省政府关于同意黑牡丹（集团）股份有限公司变更注册资本的批复》，公司以总股本 5,406.18 万股为基数，以资本公积金按 10:10 的比例转增股本，总股本增至 10,812.36 万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]37 号文批准，公司于 2002 年 6 月 3 日向社会公众发行人民币普通股 3,800 万股，总股本增至 14,612.36 万股。公司股票简称“黑牡丹”，股票代码：600510。

2004 年 3 月 31 日以资本公积金每 10 股转增 10 股，总股本增至 29,224.72 万股。2005 年以资本公积金每 10 股转增 5 股，总股本增至 43,837.08 万股。根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]37 号文《关于核准黑牡丹（集团）股份有限公司公开发行股票的通知》批准，已托管的内部职工股自新股发行之日起，期满三年后可申请上市流通，至 2005 年 6 月 3 日，公司 A 股发行之日已满三年，公司内部职工股于 2005 年 6 月 3 日正式上市流通。根据公司 2006 年度第一次临时股东大会《关于黑牡丹（集团）股份有限公司股权分置改革相关股东会议决议》，公司实施股权分置改革方案为每 10 股流通股获付 3 股对价股份。

根据公司 2008 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]59 号《关于核准黑牡丹（集团）股份有限公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的批复》文件批准，公司申请增加注册资本人民币 35,715.19 万元，由公司向实际控制人常州高新技术产业开发区发展(集团)总公司（以下简称常高新）非公开发行 35,715.19 万股，每股面值 1 元，发行价格为 6.51 元/股，常高新以其持有的常州高新城市建设投资有限公司（以下简称黑牡丹建投）的 100%股权和常州黑牡丹置业有限公司（以下简称黑牡丹置业）的 100%股权认购新股 35,715.19 万股。变更后的总股本为 79,552.27 万股。

根据黑牡丹第六届董事会第二十五次会议决议及 2015 年第一次临时股东大会决议通过，并获得中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕2222 号《关于核准黑牡丹（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司以非公开方式向常高新集团有限公司等四名特定对象发行人民币普通股股票（A 股）25,157.2325 万股，发行价格为每股 6.36 元，变更后的总股本为 104,709.5025 万股。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，本公司属于房地产业（K70），经营范围:针纺织品、服装的制造 、加工,棉花收购 、加工、 销售。自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止公司进出口的商品和技术除外）；建筑材料、装潢材料、百货、五金、交电、化工产品（除危险品）、劳保用品、日用杂货（烟花爆竹除外）、针纺织品销售；对外投资服务。营业执照统一社会信用代码 913204001371876030，注册资本：104,709.5025 万元。本公司注册地址为常州市青洋北路 47 号，总部地址为常州市青洋北路 47 号。法定代表人为戈亚芳。

本财务报告于 2020 年 4 月 17 日经公司第八届董事会第十六次会议批准报出。

## 附注２：合并财务报表范围

本公司将黑牡丹集团进出口有限公司（以下简称“黑牡丹进出口”）、常州市大德纺织有限公司（以下简称“大德纺织”）、黑牡丹（香港）有限公司（以下简称“黑牡丹香港”）、黑牡丹（溧阳）服饰有限公司（以下简称“溧阳服饰”）、常州荣元服饰有限公司（以下简称“荣元服饰”）、常州市牡丹广景投资有限公司（以下简称“牡丹广景”）、常州黑牡丹建设投资有限公司（以下简称“黑牡丹建设”）、常州黑牡丹置业有限公司（以下简称“黑牡丹置业”）、常州新希望农业投资发展有限公司（以下简称“新希望”）、常州牡丹华都房地产有限公司（以下简称“牡丹华都”）、苏州丹华君都房地产开发有限公司（以下简称“丹华君都”）、常州牡丹江南创业投资有限责任公司（以下简称“牡丹创投”）、黑牡丹国际时尚服饰常州有限公司（以下简称“黑牡丹时尚”）、常州绿都房地产有限公司（以下简称“绿都房地产”）、常州绿都万和城物业管理有限公司（以下简称“绿都物业”）、常州牡丹物业服务有限公司（以下简称“牡丹物业”）、常州库鲁布旦有限公司（以下简称“库鲁布旦”）、常州黑牡丹创业孵化器服务有限公司（以下简称“黑牡丹孵化器”）、常州黑牡丹科技园有限公司（以下简称“黑牡丹科技园”）、常州黑牡丹商务服务有限公司（以下简称“黑牡丹商务”）、常州牡丹景都置业有限公司（以下简称“牡丹景都”）、常州维雅时尚商务酒店有限公司（以下简称“维雅时尚”））、黑牡丹纺织有限公司（以下简称“黑牡丹纺织”）、常州嘉发纺织科技有限公司（以下简称“嘉发纺织”）、常州黑牡丹城建投资发展有限公司（以下简称“黑牡丹发展”）、黑牡丹（香港）控股有限公司（以下简称“黑牡丹香港控股”）、黑牡丹发展（香港）有限公司（以下简称“黑牡丹香港发展”）、常州牡丹新龙建设发展有限公司（以下简称“牡丹新龙”）、常州中润花木有限责任公司（以下简称“中润花木”）、上海晟辉贸易有限公司（以下简称“晟辉贸易”）、常州牡丹俊亚服饰科技有限公司（以下简称“牡丹俊亚”）、常州牡丹新兴建设发展有限公司（以下简称“牡丹新兴”）、常州达辉建设有限公司（以下简称“达辉建设”）、江苏八达路桥

有限公司（以下简称“八达路桥”）、浙江港达置业有限公司（以下简称“港达置业”）、常州牡丹君港置业有限公司（以下简称“牡丹君港”）、常州牡丹虹盛建设发展有限公司（以下简称“牡丹虹盛”）、常州黑牡丹文化发展有限公司（以下简称“文化发展”）、常州御盛房地产开发有限公司（以下简称“御盛房地产”）、常州牡丹瑞都房地产有限公司（以下简称“牡丹瑞都”）、深圳市艾特网能技术有限公司（以下简称“深圳艾特网能技术”）、深圳市艾特网能有限公司（以下简称“深圳艾特网能”）、深圳市艾特网能软件有限公司（以下简称“深圳艾特网能软件”）、中山市艾特网能技术有限公司（以下简称“中山艾特网能技术”）、中山市艾兴空调配件有限公司（以下简称“中山艾兴空调配件”）纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注 7：“合并范围的变更”和附注 8“在其他主体中的权益”之说明。

## 附注 3、财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

此外，本公司还按照《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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 附注 4、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4、24“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度

和半年度。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短(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

对发生的外币交易，采用交易发生日的当月月初汇率(即中国人民银行公布的当月月初人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则

处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日的当月月初汇率（中国人民银行公布的市场汇率中间价）折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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、应收账款及应收融资款，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

1）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：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据——信用风险特征组合 | 银行承兑汇票——声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况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。 |
| | 商业承兑汇票——根据承兑人的信用风险划分 | |
| 应收账款——单项金额重大并单独计提信用损失 | 将期末余额 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大应收款项 | 参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |
| 应收账款——信用风险特征组合 | 账龄 | 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，编制应收款项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 |
| | 应收政府款项、合并范围内各公司间往来款以及公积金保证金等款项 | 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，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。 |
| | 合同收款期 | 参考历史信用损失经验，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的差额，计算预期信用损失。 |
| 其他应收款——单项金额重大并单独计提信用损失 | 将期末余额 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大应收款项 | 参考历史信用损失经验，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |
| 其他应收款——信用风险特征组合 | 账龄 | 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，编制应收款项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。 |
| | 应收政府款项、合并范围内各公司间往来款以及公积金保证金等款项 | 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，根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计算预期信用损失。 |

| | | |
|---|---|---|
| | 合同收款期 | 参考历史信用损失经验，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的差额，计算预期信用损失。 |
| | 应收利息、应收股利 | 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——信用风险特征组合 | 银行承诺汇票——声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票 | 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。 |
| | 商业承兑汇票——根据承兑人的信用风险划分 | |
| | 应收其他款项 | |
| 长期应收款——信用风险特征组合 | 应收租赁款 | 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。 |
| | 应收其他款项 | 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。 |

2） 对于单项金额不重大，但风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

1）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在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）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；2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

（1）存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、在产品、产成品、开发成本、开发产品、工程施工和低值易耗品等。

（2）存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（3）存货按实际成本计价，原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

（4）存货跌价准备：期末存货按成本与可变现净值孰低计量，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

（5）房地产开发的核算方法

a.开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

b.公共配套设施费用的核算方法：商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

c.借款利息费用资本化：公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 4、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

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。

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投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4、20 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、投资性房地产的核算方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4、20“长期资产减值”。

## 15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3 或 5 | 4.85 或 4.75 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 10 | 3 或 5 | 9.70 或 9.50 |
| 运输及电子设备 | 年限平均法 | 5 | 3 或 5 | 19.4 或 19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 3 或 5 | 19.4 或 19.00 |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作

为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4、20“长期资产减值”。

## 16、在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## 18、无形资产的计价和摊销方法

1、计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、财务软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法详见附注 4、20“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 19、长期资产减值

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

用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指

向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、预计负债

（1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## 24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

道路工程根据审定的工程进度和《项目建设协议书》约定的回购毛利率确认收入的实现。

土地前期开发及万顷良田工程按合同或协议约定的条件达到时，确认收入的实现。

（4）BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

① 提供建造服务

A. 建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，

同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。

② 如未提供建造服务

按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

③ 长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

④ 对于长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

⑤ 对于长期应收款，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（5）房地产销售收入的依据和方法

a：商品房销售收入的确认原则：已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在规定时间内(30 天)办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下,公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

b：安置房收入确认原则：已将房屋所有权上的重要风险和报酬转移给回购方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即安置项目完成竣工备案后，移交或办妥项目移交手续，相关收入和成本能可靠计量时，确认收入。

（6）物业管理收入的确认原则：本公司在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

（7）物业出租收入的确认原则：物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

（8）IDC 基础设施行业采用以下方法进行会计核算::

1）内销收入确认

不需要提供安装服务的销售，在收到客户确认的货物验收单时确认销售收入；需要提供安装服务的销售，由工程服务部或外请工程安装公司提供设备安装服务，在经客户验收合格并取得验收报告时确认销售收入。

2）外销收入确认

在完成报关出口手续并取得出口货运提单时确认销售收入。

（9）本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法：

本公司用于经营租赁中的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认当期收入。

## 25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所

得税：① 企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

## 27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）、维修基金

按照国家有关规定由房地产开发企业承担的房屋公共维修基金，计入相应的房产开发项目成本；由客户承担的部分收到时计入其他应付款，并支付给物业管理中心。

（2）质量保证金

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

（3）回购公司股份

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，应依次冲减资本公积（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）。

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。

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。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

<table>
<tr><th>会计政策变更的内容和原因</th><th>审批程序</th><th>备注(受重要影响的报表项目名称和金额)</th></tr>
<tr><td>根据财政部于2019年颁布的《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），公司按照上述统一发布的财务报表格式，相应调整了资产负债表部分列报的项目，将“应收票据及应收账款”拆分调整至“应收票据”和“应收账款”中列报；将“应付票据及应付账款”拆分至“应付票据”和“应付账款”中列报；将“应收利息”、“应收股利”调整至 “其他应收款”中列报；将“应付利息”、“应付股利”调整至 “其他应付款”中列报，其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息；并相应调整比较财务报表数据。</td><td>不适用</td><td>
<table>
<tr><th colspan="2">原列报报表项目及金额（期初数）</th><th colspan="2">现列报报表项目及金额（期初数）</th></tr>
<tr><th>报表项目</th><th>金额（万元）</th><th>报表项目</th><th>金额（万元）</th></tr>
<tr><td rowspan="2">应收票据及应收账款</td><td rowspan="2">529,966.68</td><td>应收票据</td><td>5,300.50</td></tr>
<tr><td>应收账款</td><td>524,666.18</td></tr>
<tr><td rowspan="2">应付票据及应付账款</td><td rowspan="2">140,577.54</td><td>应付票据</td><td>48,064.96</td></tr>
<tr><td>应付账款</td><td>92,512.58</td></tr>
<tr><td rowspan="3">其他应收款</td><td rowspan="3">210,113.02</td><td>其他应收款</td><td>210,113.02</td></tr>
<tr><td>其中：应收利息</td><td>8,809.92</td></tr>
<tr><td>应收股利</td><td>-</td></tr>
<tr><td rowspan="3">其他应付款</td><td rowspan="3">26,238.05</td><td>其他应付款</td><td>26,238.05</td></tr>
<tr><td>其中：应付利息</td><td>6,277.11</td></tr>
<tr><td>应付股利</td><td>76.68</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

| | | |
|---|---|---|
| 根据财政部于2017年3月发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]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）以及于2017年5月发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并根据新准则和通知编制2019年财务报表。同时根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则产生的累积影响数调整2019年年初财务报表相关项目，具体包括：1）将持有至到期投资，按摊余成本计量的金融资产重新计量，列报于债权投资科目；2）将可供出售金融资产-可供出售权益工具（公允价值计量部分），按以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重新计量，列报于其他权益工具投资科目；3）减值准备计提方法由“已发生损失模型”改为“预期损失模型”，公司原有的坏账准备计提方法是按照信用风险特征组合、单项认定等方法，也是依据对应收款项未来预期可回收情况进行损失预；4）将以贴现或背书形式转让的应收款项（应收票据）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，科目体现在应收款项融资，故本期首次执行新金融工具准则不再追溯调整坏账准备计提相关的前期比较数据。 | 不适用 | 具体详见财务报告之附注四、29“重要会计政策和会计估计的变更”、(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” |

（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

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 影响数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 3,092,272,784.52 | 3,092,272,784.52 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 53,004,979.68 | | 53,004,979.68 |
| 应收账款 | 5,246,661,771.94 | 5,246,661,771.94 | |
| 应收款项融资 | | 53,004,979.68 | 53,004,979.68 |
| 预付款项 | 540,849,281.96 | 540,849,281.96 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 2,101,130,164.33 | 2,101,130,164.33 | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存　　货 | 10,641,552,899.44 | 10,641,552,899.44 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 1,214,478,693.50 | 1,214,478,693.50 | |
| 流动资产合计 | **22,889,950,575.37** | **22,889,950,575.37** | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | 40,700.00 | 40,700.00 |
| 可供出售金融资产 | 715,855,447.13 | | -715,855,447.13 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | 40,700.00 | | -40,700.00 |
| 长期应收款 | 77,757,306.53 | 77,757,306.53 | |
| 长期股权投资 | 206,681,813.10 | 206,681,813.10 | |
| 其他权益工具投资 | | 657,445,547.13 | 657,445,547.13 |
| 其他非流动金融资产 | | 58,409,900.00 | 58,409,900.00 |
| 投资性房地产 | 524,085,722.22 | 524,085,722.22 | |
| 固定资产 | 798,011,204.42 | 798,011,204.42 | |
| 在建工程 | 12,870,854.14 | 12,870,854.14 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 无形资产 | 34,463,899.89 | 34,463,899.89 | |
| 开发支出 | | 0.00 | |
| 商　　誉 | 26,425,462.42 | 26,425,462.42 | |
| 长期待摊费用 | 25,311,359.29 | 25,311,359.29 | |
| 递延所得税资产 | 295,696,533.93 | 295,696,533.93 | |
| 其他非流动资产 | 1,590,482,959.92 | 1,590,482,959.92 | |
| 非流动资产合计 | **4,307,683,262.99** | **4,307,683,262.99** | |
| 资产总计 | **27,197,633,838.36** | **27,197,633,838.36** | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 460,000,000.00 | 460,000,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 480,649,571.11 | 480,649,571.11 | |
| 应付账款 | 925,125,828.56 | 925,125,828.56 | |
| 预收款项 | 5,651,121,883.17 | 5,651,121,883.17 | |
| 卖出回购金融资产款 | | 0.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | 0.00 | |
| 应付职工薪酬 | 95,610,488.45 | 95,610,488.45 | |
| 应交税费 | 749,177,242.16 | 749,177,242.16 | |
| 其他应付款 | 262,380,506.75 | 262,380,506.75 | |
| 应付分保账款 | | 0.00 | |
| 保险合同准备金 | | 0.00 | |
| 代理买卖证券款 | | 0.00 | |
| 代理承销证券款 | | 0.00 | |
| 持有待售负债 | | 0.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,528,946,616.80 | 3,528,946,616.80 | |
| 其他流动负债 | 2,395,656,642.43 | 2,395,656,642.43 | |
| 流动负债合计 | **14,548,668,779.43** | **14,548,668,779.43** | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 1,640,662,773.00 | 1,640,662,773.00 | |
| 应付债券 | 2,036,320,000.00 | 2,036,320,000.00 | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | |
| 永续债 | | 0.00 | |
| 长期应付款 | | 0.00 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 长期应付职工薪酬 | 1,334,844.64 | 1,334,844.64 | |
| 预计负债 | | 0.00 | |
| 递延收益 | | 0.00 | |
| 递延所得税负债 | 133,145,177.50 | 133,145,177.50 | |
| 其他非流动负债 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | |
| 非流动负债合计 | **4,011,462,795.14** | **4,011,462,795.14** | |
| 负债合计 | **18,560,131,574.57** | **18,560,131,574.57** | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本 | 1,047,095,025.00 | 1,047,095,025.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 2,987,373,991.39 | 2,987,373,991.39 | |
| 减：库存股 | 132,347,536.80 | 132,347,536.80 | |
| 其他综合收益 | 387,142,084.63 | 387,142,084.63 | |
| 专项储备 | | 0.00 | |
| 盈余公积 | 414,750,711.31 | 414,750,711.31 | |
| 未分配利润 | 3,113,788,876.96 | 3,113,788,876.96 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 7,817,803,152.49 | 7,817,803,152.49 | |
| 少数股东权益 | 819,699,111.30 | 819,699,111.30 | |
| 所有者权益合计 | **8,637,502,263.79** | **8,637,502,263.79** | |
| 负债和所有者权益总计 | **27,197,633,838.36** | **27,197,633,838.36** | |

## 母公司资产负债表

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 38,639,775.28 | 38,639,775.28 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 8,090,050.00 | 8,090,050.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3,419,129.98 | 3,419,129.98 | |
| 其他应收款 | 7,353,756,616.99 | 7,353,756,616.99 | |
| 其中：应收利息 | | | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 6,447,739.24 | 6,447,739.24 | |
| 流动资产合计 | 7,410,353,311.49 | 7,410,353,311.49 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 40,700.00 | 40,700.00 |
| 可供出售金融资产 | 657,347,547.13 | | -657,347,547.13 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | 40,700.00 | | -40,700.00 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3,049,302,991.43 | 3,049,302,991.43 | |
| 其他权益工具投资 | | 657,347,547.13 | 657,347,547.13 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 15,660,381.92 | 15,660,381.92 | |
| 固定资产 | 171,258,593.43 | 171,258,593.43 | |
| 在建工程 | 6,132,711.89 | 6,132,711.89 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 26,447,658.40 | 26,447,658.40 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 933,558.03 | 933,558.03 | |
| 递延所得税资产 | 319,460.99 | 319,460.99 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 3,927,443,603.22 | 3,927,443,603.22 | |
| 资产总计 | 11,337,796,914.71 | 11,337,796,914.71 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 260,000,000.00 | 260,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 18,133,212.35 | 18,133,212.35 | |
| 预收款项 | 464,138.17 | 464,138.17 | |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 应付职工薪酬 | 16,680,690.60 | 16,680,690.60 | |
| 应交税费 | 1,601,679.08 | 1,601,679.08 | |
| 其他应付款 | 53,097,637.32 | 53,097,637.32 | |
| 其中：应付利息 | 42,248,068.10 | 42,248,068.10 | |
| 应付股利 | 710,319.00 | 710,319.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,277,401,000.00 | 2,277,401,000.00 | |
| 其他流动负债 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | |
| 流动负债合计 | 3,128,088,676.52 | 3,128,088,676.52 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 745,000,000.00 | 745,000,000.00 | |
| 应付债券 | 1,350,000,000.00 | 1,350,000,000.00 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 131,211,886.80 | 131,211,886.80 | |
| 其他非流动负债 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | |
| 非流动负债合计 | 2,426,211,886.80 | 2,426,211,886.80 | |
| 负债合计 | 5,554,300,563.32 | 5,554,300,563.32 | |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 1,047,095,025.00 | 1,047,095,025.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 3,456,190,227.51 | 3,456,190,227.51 | |
| 减：库存股 | 132,347,536.80 | 132,347,536.80 | |
| 其他综合收益 | 393,635,660.33 | 393,635,660.33 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 340,755,999.24 | 340,755,999.24 | |
| 未分配利润 | 678,166,976.11 | 678,166,976.11 | |
| 所有者权益合计 | 5,783,496,351.39 | 5,783,496,351.39 | |
| 负债和所有者权益总计 | 11,337,796,914.71 | 11,337,796,914.71 | |

各项目调整情况的说明：

根据财政部于 2019 年颁布的《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），公司按照上述统一发布的财务报表格式，相应调整了资产负债表部分列报的项目，将“应收票据及应收账款”拆分调整至“应收票据”和“应收账款”中列报；将“应付票据及应付账款”拆分至“应付票据”和“应付账款”中列报；将“应收利息”、“应收股利”调整至 “其他应收款”中列报；将“应付利息”、“应付股利”调整至 “其他应付款”中列报，其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息；并相应调整比较财务报表数据。

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

根据财政部于 2017 年 3 月发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]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)以及于 2017 年 5 月发布的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并根据新准则和通知编制 2019 年财务报表。同时根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则产生的累积影响数调整 2019 年年初财务报表相关项目，具体包括：1）将持有至到期投资，按摊余成本计量的金融资产重新计量，列报于债权投资科目；2）将可供出售金融资产-可供出售权益工具（公允价值计量部分），按以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重新计量，列报于其他权益工具投资科目；3）减值准备计提方法由“已发生损失模型”改为“预期损失模型”，公司原有的坏账准备计提方法是按照信用风险特征组合、单项认定等方法，也是依据对应收款项未来预期可回收情况进行损失预；4）将以贴现或背书形式转让的应收款项（应收票据）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，科目体现在应收款项融资，故本期首次执行新金融工具准则不再追溯调整坏账准备计提相关的前期比较数据。

## 附注 5：税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、5%、6%、10%和 16% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%和 25% |
| 土地增值税 | 应纳税增值额 | 按超率累进税率 30%-60% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 黑牡丹香港、黑牡丹香港控股、黑牡丹香港发展 | 16.50% |
| 黑牡丹纺织、深圳艾特网能技术、中山市艾特网能技术有限公司 | 15% |
| 深圳艾特网能软件 | 0 |
| 除上述公司以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

（1）、根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。

（2）、依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的75%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%摊销。

（3）、经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，子公司黑牡丹纺织经过复审于2017年11月17日换发高新技术企业证书，证书编号为GR201732001563，有效期三年，享受按15%征收所得税的优惠。

（4）、根据财政部、国家税务总局、海关总署财税（2000）25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司深圳市艾特网能软件有限公司于2016年10月19日成立注册为软件企业，自行开发研制软件产品销售享受增值税即征即退优惠政策。

（5）、深圳市艾特网能技术有限公司于 2017 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201744205112，有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，2017年度至2019年度公司企业所得税减按15%税率计缴。

（6）、中山市艾特网能技术有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201844003562，有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，2018年度至2020年度中山市艾特网能技术有限公司企业所得税减按15%税率计缴。

（7）、依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税（2012）27 号和《关于集成电路设计和软件产业所得税政策的公告》财税（2019）68 号，深圳市艾特

网能软件有限公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税、三年减半征收企业所得税。深圳市前海国税局于 2019 年 5 月 24 日出具编号 2018（QYSDS）003586 号受理回执，同意公司享受前项税收优惠。2019 年为第二个获利年度，因此，深圳市艾特网能软件有限公司 2019 年度免征企业所得税。

# 附注6. 合并财务报表主要项目注释

（下列项目无特殊说明，金额以人民币元为单位）

## 6.01. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 423,741.19 | 359,488.60 |
| 银行存款 | 3,641,422,209.94 | 2,585,810,315.53 |
| 其他货币资金 | 427,944,299.06 | 506,102,980.39 |
| 小计 | 4,069,790,250.19 | 3,092,272,784.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 160,259,631.02 | 171,977,458.06 |

注：期末其他货币资金余额42,794.43万元，其中承兑汇票保证金40,652.51万元，担保及保函保证金2,130.13万元，支付宝余额11.79万元。

## 6.02. 应收票据

(1)应收票据分类列式

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | |

注：期初余额与上年年末（2018年12月31日）余额的差异详见附注“四、29、（3）”

(2)公司期末无质押的应收票据。

(3)期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | |

(4)期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5)期末未计提坏账

(6)本期公司未有实际核销应收票据的情况。

## 6.03. 应收账款

(1)按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 1,447,584,786.16 | 2,037,487,194.52 |
| 1-2年 | 1,802,546,269.13 | 1,433,994,639.99 |
| 2-3年 | 1,238,071,559.17 | 1,374,052,361.31 |
| 3-4年 | 672,065,271.88 | 297,076,862.21 |
| 4-5年 | 28,838,655.95 | 122,067,451.30 |
| 5年以上 | 107,814,277.52 | 13,572,263.01 |
| | 5,296,920,819.81 | 5,278,250,772.34 |

(2)按坏账计提方法分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 30,734,627.06 | 0.58% | 26,202,225.62 | 85.25% | 4,532,401.44 |
| 其中：单项重大 | 30,313,535.88 | 0.57% | 25,781,134.44 | 85.05% | 4,532,401.44 |
| 单项不重大 | 421,091.18 | 0.01% | 421,091.18 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,266,186,192.75 | 99.42% | 68,704,890.90 | 1.30% | 5,197,481,301.85 |
| 其中：信用风险特征组合 | 5,266,186,192.75 | 99.42% | 68,704,890.90 | 1.30% | 5,197,481,301.85 |
| | 5,296,920,819.81 | | 94,907,116.52 | | 5,202,013,703.29 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 744,740.15 | 0.01% | 744,740.15 | 100.00% | |
| 其中：单项不重大 | 744,740.15 | 0.01% | 744,740.15 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,277,506,032.19 | 99.99% | 30,844,260.25 | 0.58% | 5,246,661,771.94 |
| 其中：信用风险特征组合 | 5,277,506,032.19 | 99.99% | 30,844,260.25 | 0.58% | 5,246,661,771.94 |
| | 5,278,250,772.34 | | 31,589,000.40 | | 5,246,661,771.94 |

注：报告期期初期末将应收政府及下属部门款项归入组合中反映。

按单项计提坏账准备：

| 应收账款（客户单位） | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户1 | 12,723,895.51 | 12,723,895.51 | 100% | 预计无法收回 |
| 客户2 | 9,064,802.87 | 4,532,401.43 | 50% | 预计无法收回 |
| 客户3 | 3,116,109.48 | 3,116,109.48 | 100% | 预计无法收回 |
| 客户4 | 2,426,589.20 | 2,426,589.20 | 100% | 预计无法收回 |
| 客户5 | 1,568,278.78 | 1,568,278.78 | 100% | 预计无法收回 |
| 客户6 | 1,413,860.04 | 1,413,860.04 | 100% | 预计无法收回 |
| 客户7 | 421,091.18 | 421,091.18 | 100% | 预计无法收回 |
| | 30,734,627.06 | 26,202,225.62 | 85.25% | |

公司参考历史信用损失经验，根据单项客户实际情况，预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 843,361,769.95 | 68,704,890.90 | 8.15% |
| 其中：账龄组合1 | 352,937,574.01 | 35,914,562.31 | 10.18% |
| 账龄组合2 | 490,424,195.94 | 32,790,328.59 | 6.69% |
| 应收政府款项组合 | 4,333,471,686.20 | | |
| 合同收款期组合 | 89,352,736.60 | | |
| | 5,266,186,192.75 | 68,704,890.90 | 1.30% |

注：账龄组合中，因公司2019年12月份完成对艾特网能75%股权的收购，公司业务新增IDC基础设施业务，主要业务包括城镇化建设业务、纺织服装业务以及IDC基础设施业务，公司参考历史信用损失经验，结合不同业务当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄组合1：纺织服装业务、城镇化建设业务及其他业务

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 316,086,529.99 | 15,804,326.50 | 5.00% |
| 1-2年 | 18,551,573.83 | 3,710,314.77 | 20.00% |
| 2-3年 | 3,799,098.33 | 1,899,549.18 | 50.00% |
| 3年以上 | 14,500,371.86 | 14,500,371.86 | 100.00% |
| | 352,937,574.01 | 35,914,562.31 | 10.18% |

账龄组合2：IDC基础设施业务

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 421,606,374.95 | 16,864,255.00 | 4.00% |
| 1-2年 | 51,738,359.46 | 8,278,137.52 | 16.00% |
| 2-3年 | 12,215,002.06 | 3,908,800.66 | 32.00% |
| 3-4年 | 3,086,528.47 | 2,006,243.51 | 65.00% |
| 4-5年 | 450,391.05 | 405,351.95 | 90.00% |
| 5年以上 | 1,327,539.95 | 1,327,539.95 | 100.00% |
| | 490,424,195.94 | 32,790,328.59 | 6.69% |

应收政府款项组合中，公司根据以前年度政府性应收款项的回收情况和现时情况分析确定不存在回收风险，故不计提坏账准备；

合同收款期组合中，公司根据合同约定，对于未到收款期的款项，参考历史信用损失经验，不计提坏账准备；对于未来已到收款期的款项，参考历史信用损失经验，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的差额，计算预期信用损失。

(3)坏账准备的情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并增加 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 744,740.15 | | 25,457,485.47 | | | 26,202,225.62 |
| 政府应收款 | | | | | | |
| 合同收款期 | | | | | | |
| 账龄组合 | 30,844,260.25 | 26,653,077.05 | 11,207,553.60 | | | 68,704,890.90 |
| | 31,589,000.40 | 26,653,077.05 | 36,665,039.07 | | | 94,907,116.52 |

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,011,616,958.58元，占应收账款期末余额合计数的比例75.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0元。

(5)本报告期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本报告期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

## 6.04. 应收款项融资

(1)分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 33,672,331.33 | 53,004,979.68 |
| | 33,672,331.33 | 53,004,979.68 |

注：期初余额与上年年末（2018年12月31日）余额的差异详见附注“四、29、（3）”

(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 137,066,519.18 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| | 137,066,519.18 | |

1）本期公司执行新金融工具准则，按照业务模式实质对应收票据进行重分类，重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列报调整至应收款项融资科目。

2）期末应收票据均为信用等级较高的银行承兑票据，信用风险敞口小，故不计提坏账准备。

## 6.05. 预付款项

(1)按账龄列示

| | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例 | 金 额 | 比例 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 277,250,474.04 | 72.76% | 456,998,948.11 | 84.50% |
| 1—2年 | 78,774,144.22 | 20.67% | 32,624,229.56 | 6.03% |
| 2—3年 | 19,968,018.58 | 5.24% | 46,276,947.87 | 8.56% |
| 3年以上 | 5,053,254.34 | 1.33% | 4,949,156.42 | 0.91% |
| | 381,045,891.18 | 100.00% | 540,849,281.96 | 100.00% |

期末账龄超过1年的预付款项主要为公司房地产子公司预付项目水电等前期配套工程款，根据工程进度实际结算。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额226,976,201.58元，占预付账款期末余额合计数的比例59.57%。

## 6.06.其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | 7,450,709.59 | 88,099,177.97 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,299,246,390.36 | 2,013,030,986.36 |
| | 2,306,697,099.95 | 2,101,130,164.33 |

应收利息

(1)应收利息分类：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 定期存款 | 7,450,709.59 | 2,225,024.50 |
| 资金占用费 | | 85,874,153.47 |
| | 7,450,709.59 | 88,099,177.97 |

(2)本报告期末不存在逾期利息。

其他应收款

(1)按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 1,939,570,927.83 | 1,538,668,794.25 |
| 1-2年 | 331,835,736.12 | 37,243,450.34 |
| 2-3年 | 10,970,747.50 | 417,125,662.70 |
| 3-4年 | 2,970,216.93 | 30,989,695.71 |
| 4-5年 | 28,456,679.53 | 3,633,842.78 |
| 5年以上 | 9,319,300.36 | 6,896,067.82 |
| | 2,323,123,608.27 | 2,034,557,513.60 |

(2)按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 大额保证金 | 14,729,000.00 | 29,360,000.00 |
| 暂存款 | 737,723,544.21 | 280,868,572.22 |
| 暂付款 | 1,453,912,747.94 | 1,661,388,554.03 |
| 其他 | 116,758,316.12 | 62,940,387.35 |
| | 2,323,123,608.27 | 2,034,557,513.60 |

(3)坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | | 21,526,527.24 | | 21,526,527.24 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | - |
| --转入第二阶段 | | | | - |
| --转入第三阶段 | | | | - |
| --转回第二阶段 | | | | - |
| --转回第一阶段 | | | | - |
| 本期计提 | 50,587.52 | 4,008,863.27 | 400,896.66 | 4,460,347.45 |
| 本期转回 | | 4,596,133.35 | | 4,596,133.35 |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | | | - |
| 其他变动 | 715,275.12 | 256,501.84 | 1,514,699.61 | 2,486,476.57 |
| 2019年12月31日余额 | 765,862.64 | 21,195,759.00 | 1,915,596.27 | 23,877,217.91 |

(4) 坏账准备的情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并增加 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | | 300,000.00 | 400,896.66 | | | 700,896.66 |
| 信用风险特征组合 | 21,526,527.24 | 2,186,476.57 | 4,059,450.79 | 4,596,133.35 | | 23,176,321.25 |
| | 21,526,527.24 | 2,486,476.57 | 4,460,347.45 | 4,596,133.35 | | 23,877,217.91 |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常州正泰房产居间服务有限公司 | 暂存款 | 677,542,746.21 | 历年滚存 | 29.17% | |
| 常州君德投资有限公司 | 暂付款 | 339,034,975.35 | 2年以内 | 14.59% | |
| 上海港兴置业有限公司 | 暂付款 | 286,706,858.33 | 1年以内 | 12.34% | |
| 绍兴港兴置业有限公司 | 暂付款 | 275,673,000.00 | 1年以内 | 11.87% | |
| 江苏港龙地产集团有限公司 | 暂付款 | 272,189,501.44 | 1年以内 | 11.72% | |
| | | 1,851,147,081.33 | | 79.69% | |

(6) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

## 6.07. 存 货

(1) 存货分类

| | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 156,529,401.04 | 3,132,673.43 | 153,396,727.61 | 168,242,501.63 | 1,814,303.94 | 166,428,197.69 |
| 在产品 | 30,392,388.76 | | 30,392,388.76 | 30,502,764.67 | | 30,502,764.67 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 库存商品 | 166,098,253.85 | 19,282,400.85 | 146,815,853.00 | 257,078,396.84 | 21,052,581.53 | 236,025,815.31 |
| 发出商品 | 70,281,055.01 | 471,446.45 | 69,809,608.56 | | | |
| 工程施工 | 758,233,623.86 | | 758,233,623.86 | 522,913,230.79 | | 522,913,230.79 |
| 委托加工 | 5,433,782.62 | | 5,433,782.62 | 2,649,451.14 | | 2,649,451.14 |
| 开发产品 | 597,468,560.96 | 18,088,050.20 | 579,380,510.76 | 1,174,968,558.08 | 15,670,663.71 | 1,159,297,894.37 |
| 开发成本 | 10,441,749,744.27 | | 10,441,749,744.27 | 8,523,735,545.47 | | 8,523,735,545.47 |
| | 12,226,186,810.37 | 40,974,570.93 | 12,185,212,239.44 | 10,680,090,448.62 | 38,537,549.18 | 10,641,552,899.44 |

(2)开发成本明细

| 项目名称 | 开工时间 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 百馨苑 | 2008年 | 56,377,304.17 | 50,027,553.44 |
| 秀都（百馨西苑五期） | 尚未开工 | 772,699,579.17 | |
| 记忆小镇 | 尚未开工 | 71,226.42 | 71,226.42 |
| 仁和路项目（牡丹蓝光晶曜） | 2019年 | 1,291,457,608.52 | 1,134,000,000.00 |
| 三江公园南（三江公馆） | 2019年 | 867,111,875.25 | 809,000,000.00 |
| 新景花苑五期 | 尚未开工 | 5,560,062.48 | 2,439,821.87 |
| 绿都万和城 | 2010年 | 850,642,661.84 | 1,446,269,418.43 |
| 罗溪地块（水岸首府） | 2019年 | 394,096,328.80 | 160,250,000.00 |
| 牡丹和府 | 2019年 | 554,376,909.38 | 430,515,242.58 |
| 牡丹学府 | 2019年 | 1,000,625,869.25 | 647,858,569.03 |
| 牡丹科技园 | 2013年 | 953,658,271.99 | 786,915,058.62 |
| 两馆两中心 | 2018年 | 53,834,000.07 | 18,451,890.20 |
| 星月湾（太湖天地） | 2017年 | 886,179,771.28 | 675,698,612.69 |
| 望月湾（枫丹壹号） | 2018年 | 639,108,140.41 | 517,306,955.40 |
| 三江公园 | 2018年 | 2,115,950,135.24 | 1,844,931,196.79 |
| 小计 | | 10,441,749,744.27 | 8,523,735,545.47 |

(3)开发产品明细

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 东城明居三期 | 2010、2012年 | 22,779,685.85 | | | 22,779,685.85 |
| 绿都万和城 | 2011年-2019年陆续竣工 | 332,951,223.39 | 1,589,896,019.69 | 1,789,808,424.01 | 133,038,819.07 |
| 苏州丹华君都项目（月亮湾） | 2015、2016年 | 324,719,467.75 | 15,415,093.86 | 111,319,571.35 | 228,814,990.26 |
| 怡景湾 | 2016年 | 16,368,354.22 | 155,271.17 | 7,627,661.78 | 8,895,963.61 |
| 新桥商业街 | 2014年 | 84,233,836.15 | 55,356.79 | 19,314,717.21 | 64,974,475.73 |
| 黑牡丹科技园 | 2011年-2019年陆续竣工 | 17,009,541.82 | 77,165,219.52 | 90,356,824.97 | 3,817,936.37 |
| 百草苑 | 2014、2015年 | 28,873,874.41 | | 27,225,304.76 | 1,648,569.65 |
| 百馨苑 | 2014年-2017年陆续竣工 | 60,689,680.91 | | 13,520,312.29 | 47,169,368.62 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 祥龙苑 | 2014-2015年 | 2,085,057.74 | 52,287.00 | 1,396,416.71 | 740,928.03 |
| 富民景园 | 2014-2015年 | 30,478,469.04 | -31,310,244.21 | -1,900,714.36 | 1,068,939.19 |
| 香山欣园 | 2014-2015年 | 36,320,915.93 | -23,574,194.21 | 12,428,605.27 | 318,116.45 |
| 香山福园 | 2018年 | 69,045,932.85 | 4,053,822.92 | 43,775,197.24 | 29,324,558.53 |
| 新景花苑四期 | 2018年 | 25,119,790.47 | 1,385,553.44 | | 26,505,343.91 |
| 欣悦湾 | 2018年 | 124,292,727.55 | | 95,921,861.86 | 28,370,865.69 |
| 小计 | | 1,174,968,558.08 | 1,633,294,185.97 | 2,210,794,183.09 | 597,468,560.96 |

(4)存货跌价准备

| | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期计提额 | 其他 | 转销或转回 | 其他 | |
| 库存材料 | 1,814,303.94 | 1,158,098.34 | 840,188.78 | 679,917.63 | | 3,132,673.43 |
| 发出商品 | | | 519,156.86 | 47,710.41 | | 471,446.45 |
| 库存商品 | 21,052,581.53 | 8,308,123.48 | 519,684.12 | 10,597,988.28 | | 19,282,400.85 |
| 开发产品 | 15,670,663.71 | 3,935,685.23 | | 1,518,298.74 | | 18,088,050.20 |
| | 38,537,549.18 | 13,401,907.05 | 1,879,029.76 | 12,843,915.06 | | 40,974,570.93 |

(5)本公司期末存货中含有借款费用资本化金额为28,890.13万元。

## 6.08. 其他流动资产

(1)内容

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预缴税金和待抵扣税金 | 733,169,490.21 | 444,411,712.32 |
| 北部新城高铁片区土地前期开发项目 | 134,364,344.87 | 630,768,390.48 |
| 万顷良田委托项目 | 30,334,437.59 | 129,246,138.53 |
| 待摊费用 | 3,672,456.94 | 7,542,504.89 |
| 应收补贴款 | 1,399,839.19 | 2,509,947.28 |
| 合计 | 902,940,568.80 | 1,214,478,693.50 |

(2) 根据常州市新北国土储备中心与本公司签定的《常州北部新城高铁片区土地前期开发委托合同》，本公司负责合同规定中相关地块的土地前期开发，包括提供技术支持及资金筹集；土地补偿；拆迁、安置补偿、土地平整及该地块前期道路和市政配套基础设施等工程手续及工程建设；土地储备中心负责办理该地块的用地审批、收购储备、拆迁立项等手续。最终使得该地块达到国家建设用地的出让条件。公司在履行上述义务后可以获得相应的收益，收益的计算方法：1、 本合同项下该地块土地前期开发总成本10%的工程收益；2、 本公司与常州市新北区政府/常州国家高新技术产业开

发区管委会对该地块土地出让净收益按照50%：50%的比例进行分成。结算方式：公司同意以每年2月、5月、8月及11月的月底作为结算基准日，协助常州市新北区财政局对公司在该等结算
基准日之前三个月内对该地块投入的土地前期开发成本进行审定。土地前期开发成本以常州市新北区财政局审定并经合同双方确认的结果为准，在此基础之上加上土地前期开发成本10%的工程收益进行结算，即结算的工程款项为：审定的土地前期开发成本*110%。由于对一级开发的土地，公司无产权且不属于建造合同，因此开发支出不宜在存货中列报。公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，为避免在其他应收款列示引起的误导，公司根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示，账龄超过一年的在其他非流动资产中列示。

（3）根据常州市新北区人民政府与本公司签定的《新北区万顷良田工程建设委托协议》，本公司负责合同项下的相应工作内容，包括：万顷良田建设工程（试点）所涉及的拆迁、安置、拆迁后的土地整理和基础设施建设等。公司在履行上述义务后可以获得本项目建设成本10%的工程收益，即新北区财政局应结算给本公司的款项为本项目建设成本*110%。双方同意以每年2月、5月、8月及11月的月底作为结算基准日，常州市新北区人民政府协助常州市新北区财政局对公司在该等结算基准日之前三个月内投入的本项目建设成本进行审定。由于公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，为避免在其他应收款列示引起的误导，公司根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示，账龄超过一年的在其他非流动资产中列示。

## 6.09. 债权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 国家重点建设债券 | 14,200.00 | | 14,200.00 | 14,200.00 | | 14,200.00 |
| 重点电力建设债券 | 26,500.00 | | 26,500.00 | 26,500.00 | | 26,500.00 |
| | 40,700.00 | | 40,700.00 | 40,700.00 | | 40,700.00 |

注：期初余额与上年年末（2018年12月31日）余额的差异详见附注“四、29、（3）”

## 6.10. 长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| BT项目建设工程款-回购期项目 | 48,272,906.53 | | 48,272,906.53 | 77,757,306.53 | | 77,757,306.53 |
| | 48,272,906.53 | | 48,272,906.53 | 77,757,306.53 | | 77,757,306.53 |

期末不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

## 6.11. 长期股权投资

(1)长期投资基本情况

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 |
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 江苏地标建筑节能科技有限公司 | 7,865,616.98 | | | -83,131.19 | | | |
| 常州金瑞碳材料创业投资企业（有限合伙） | 169,527,129.11 | | | 2,964,804.14 | | | |
| 绍兴港兴置业有限公司 | | 30,000,000.00 | | -6,484,077.32 | | | |
| 常州创动基金管理有限公司 | 29,289,067.01 | | | 651,112.75 | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海港兴置业有限公司 | | 20,000,000.00 | | -2,872,924.02 | | | |
| 小计 | 206,681,813.10 | 50,000,000.00 | | -5,824,215.64 | | | |
| | 206,681,813.10 | 50,000,000.00 | | -5,824,215.64 | | | |

| 投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | |
| 小计 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | |
| 江苏地标建筑节能科技有限公司 | | | 7,782,485.79 | |
| 常州金瑞碳材料创业投资企业（有限合伙） | | | 172,491,933.25 | |
| 绍兴港兴置业有限公司 | | | 23,515,922.68 | |
| 常州创动基金管理有限公司 | | | 29,940,179.76 | |
| 上海港兴置业有限公司 | | | 17,127,075.98 | |
| 小计 | | | 250,857,597.46 | |
| | | | 250,857,597.46 | |

(2)上述长期股权投资，不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(3)黑牡丹置业通过上海美弘（实质为SPV公司）投资3,000万元与江苏港龙共同投资设立绍兴港兴（注册资本1亿元），截至报告期末黑牡丹置业已实际出资3,000万元，间接持有绍兴港兴30%股权；根据约定，后期上海美弘将其持有的绍兴港兴30%股权转让给黑牡丹置业，最终实现黑牡丹置业直接持有绍兴港兴30%股权，从实质持股角度，视同黑牡丹置业直接投资绍兴港兴，故公司本期按照持有绍兴港兴30%股权进行权益法核算。

## 6.12. 其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 江苏银行 | 796,400,000.00 | 656,700,000.00 |
| 宁沪高速 | 112,200.00 | 88,000.00 |
| 华泰价值新盈173号资金管理计划 | 2,687,089.15 | 657,547.13 |
| | 799,199,289.15 | 657,445,547.13 |

注：期初余额与上年年末（2018年12月31日）余额的差异详见附注“四、29、（3）”

## 6.13. 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 宜兴江南天源投资咨询 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 江苏金坛众合投资有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 中盈（常州）装配式建筑有限公司 | 14,080,000.00 | 14,080,000.00 |
| 常州创动基金管理有限公司 | 600,000.00 | 600,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 浙江中车新能源科技有限公司 | 28,439,900.00 | 12,677,300.00 |
| 集星科技 | | 15,762,600.00 |
| 常州牡丹弘都房地产有限公司 | 4,000,000.00 | |
| | 62,409,900.00 | 58,409,900.00 |

注：期初余额与上年年末（2018年12月31日）余额的差异详见附注“四、29、（3）”

（1）飞月纺织服装公司账面余额10万元，已根据预计可收回金额计提减值准备10万元，故账面价值为0元；

（2）截至本报告期末，公司仍持有宜兴基金30.25%股份，账面余额为0元，主要系考虑该基金投资风险，出于谨慎性公司将收到的投资回款优先视为收回投资成本所致；

（3）2019年1月份，公司将所持有的集星科技的股权按净资产作价投资浙江中车，故本期末集星科技账面余额为0元；

（4）德凯医疗账面余额250万元，已根据预计可收回金额计提减值准备250万元，故账面价值为0元。

## 6.14. 投资性房地产

(1)本公司投资性房地产按成本计量

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 642,343,562.94 | | | 642,343,562.94 |
| 2、本期增加额 | 60,447,095.16 | | | 60,447,095.16 |
| （1）外购 | | | | |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 35,526,276.41 | | | 35,526,276.41 |
| （3）企业合并增加 | 24,818,679.68 | | | 24,818,679.68 |
| （4）其他 | 102,139.07 | | | 102,139.07 |
| 3、本期减少额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4、期末余额 | 702,790,658.10 | | | 702,790,658.10 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 118,257,840.72 | | | 118,257,840.72 |
| 2、本期增加额 | 38,788,001.86 | | | 38,788,001.86 |
| （1）计提或摊销 | 36,756,357.67 | | | 36,756,357.67 |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| （3）企业合并增加 | 2,031,644.19 | | | 2,031,644.19 |
| 3、本期减少额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4、期末余额 | 157,045,842.58 | | | 157,045,842.58 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 三、账面余额 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 545,744,815.52 | | | 545,744,815.52 |
| 2、期初账面价值 | 524,085,722.22 | | | 524,085,722.22 |

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 绿都万和城03地块幼儿园 | 30,206,283.52 | 完成竣工验收，产权正在办理中 |

## 6.15. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 778,672,532.71 | 798,011,204.42 |
| 固定资产清理 | | |
| | 778,672,532.71 | 798,011,204.42 |

固定资产

(1)固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 通用设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 843,661,424.96 | 462,268,064.92 | 17,590,108.60 | 30,923,164.73 | 28,397,631.89 | 1,382,840,395.10 |
| 2、本期增加额 | 24,898,148.03 | 40,333,990.78 | 4,490,947.09 | 1,750,473.40 | 1,242,231.61 | 72,715,790.91 |
| (1) 购置 | | 2,223,630.76 | 1,595,141.72 | 1,205,822.50 | 71,200.86 | 5,095,795.84 |
| (2) 在建工程等转入 | 24,126,933.05 | 16,497,267.51 | 42,800.02 | 42,193.48 | 4,479.35 | 40,713,673.41 |
| (3) 企业合并增加 | | 21,545,474.61 | 2,853,005.35 | 502,457.42 | 1,159,783.47 | 26,060,720.85 |
| (4) 其他 | 771,214.98 | 67,617.90 | | | 6,767.93 | 845,600.81 |
| 3、本期减少额 | 2,917,013.89 | 35,307,394.79 | 1,103,247.50 | 1,523,274.13 | 1,632,452.98 | 42,483,383.29 |
| (1) 处置或报废 | 2,323,722.12 | 35,307,394.79 | 1,103,247.50 | 1,523,274.13 | 1,632,452.98 | 41,890,091.52 |
| (2) 其他转出 | 593,291.77 | | | | | 593,291.77 |
| 4、期末余额 | 865,642,559.10 | 467,294,660.91 | 20,977,808.19 | 31,150,364.00 | 28,007,410.52 | 1,413,072,802.72 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 199,645,415.97 | 336,460,466.12 | 13,473,817.33 | 22,768,602.03 | 12,480,889.23 | 584,829,190.68 |
| 2、本期增加额 | 51,279,357.09 | 24,074,891.04 | 3,605,335.22 | 2,094,917.78 | 3,925,462.16 | 84,979,963.29 |
| (1) 计提 | 51,279,357.09 | 19,111,434.02 | 1,529,246.27 | 1,933,342.04 | 3,218,799.32 | 77,072,178.74 |
| (2) 合并增加 | | 4,963,457.02 | 2,076,088.95 | 161,575.74 | 706,662.84 | 7,907,784.55 |
| 3、本期减少额 | 572,206.04 | 31,809,360.17 | 986,379.78 | 857,104.60 | 1,183,833.37 | 35,408,883.96 |
| (1) 处置或报废 | 492,351.41 | 31,809,360.17 | 986,379.78 | 857,104.60 | 1,183,833.37 | 35,329,029.33 |
| (2) 其他转出 | 79,854.63 | | | | | 79,854.63 |
| 4、期末余额 | 250,352,567.02 | 328,725,996.99 | 16,092,772.77 | 24,006,415.21 | 15,222,518.02 | 634,400,270.01 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | | |
| 2、本期增加额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本期减少额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | | |
| 三、账面余额 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 615,289,992.08 | 138,568,663.92 | 4,885,035.42 | 7,143,948.79 | 12,784,892.50 | 778,672,532.71 |
| 2、期初账面价值 | 644,016,008.99 | 125,807,598.80 | 4,116,291.27 | 8,154,562.70 | 15,916,742.66 | 798,011,204.42 |

(2)报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3)报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4)报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5)未办妥产权证书的固定资产金额及原因

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 溧阳房屋 | 2,897,872.54 | 手续未齐全 |

## 6.16. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 10,224,289.97 | 12,870,854.14 |
| 工程物资 | | |
| | 10,224,289.97 | 12,870,854.14 |

在建工程

(1)在建工程情况：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面净值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面净值 |
| 园区土建和设备工程 | 1,295,535.33 | | 1,295,535.33 | 6,738,142.25 | | 6,738,142.25 |
| 园区公共设施（零星工程） | 8,247,945.18 | | 8,247,945.18 | 6,132,711.89 | | 6,132,711.89 |
| 数据中心热管理工程实验室 | 680,809.46 | | 680,809.46 | | | |
| | 10,224,289.97 | | 10,224,289.97 | 12,870,854.14 | | 12,870,854.14 |

(2)重要在建工程项目本期变动情况：货币单位（人民币万元）

| 项目 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 园区土建和设备工程 | 29,910.15 | 673.81 | 793.03 | 1,337.29 | | 129.55 |
| 园区公共设施（零星工程） | | 613.27 | 479.10 | 254.15 | 13.43 | 824.79 |
| 机器设备 | | | 321.38 | 321.38 | | |
| 数据中心热管理工程实验室 | | | 68.08 | | | 68.08 |
| | 29,910.15 | 1,287.08 | 1,661.59 | 1,912.82 | 13.43 | 1,022.42 |

| 项目 | 工程投入占预算比例 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 园区土建和设备工程 | 138.16% | | | | | 自筹 |
| 园区公共设施（零星工程） | | | | | | 自筹 |
| 数据中心热管理工程实验室 | | | | | | 自筹 |

(3)本报告期计提在建工程减值准备情况：

本报告期末，各项目均未发现给企业经济利益带来的不确定性和发生减值的情况，故未计提减值准备。

## 6.17. 无形资产

(1)无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 专利及经营权 | 小计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 38,674,259.93 | 11,659,252.61 | 2,300,000.00 | 52,633,512.54 |
| 2、本期增加额 | 43,989,387.99 | 4,523,886.60 | 27,123,014.69 | 75,636,289.28 |
| （1）购置 | | 1,963,509.67 | | 1,963,509.67 |
| （2）内部研发 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| （3）合并增加 | 43,989,387.99 | 2,560,376.93 | 27,123,014.69 | 73,672,779.61 |
| 3、本期减少额 | | 5,339.81 | | 5,339.81 |
| （1）处置 | | 5,339.81 | | 5,339.81 |
| 4、期末余额 | 82,663,647.92 | 16,177,799.40 | 29,423,014.69 | 128,264,462.01 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 10,483,417.52 | 7,686,195.13 | | 18,169,612.65 |
| 2、本期增加额 | 2,429,474.68 | 1,667,420.32 | 502,278.05 | 4,599,173.05 |
| （1）计提 | 850,332.74 | 1,275,883.80 | 502,278.05 | 2,628,494.59 |
| （2）合并增加 | 1,579,141.94 | 391,536.52 | | 1,970,678.46 |
| 3、本期减少额 | | 5,339.81 | | 5,339.81 |
| （1）处置 | | 5,339.81 | | 5,339.81 |
| 4、期末余额 | 12,912,892.20 | 9,348,275.64 | 502,278.05 | 22,763,445.89 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| 3、本期减少额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 三、账面余额 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 69,750,755.72 | 6,829,523.76 | 28,920,736.64 | 105,501,016.12 |
| 2、期初账面价值 | 28,190,842.41 | 3,973,057.48 | 2,300,000.00 | 34,463,899.89 |

本报告期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(2)报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 6.18. 商誉

(1)商誉账面价值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 合并减少 | 其他 | |
| 江苏八达路桥有限公司 | 26,425,462.42 | | | | | 26,425,462.42 |
| 深圳艾特网能技术有限公司 | | 788,710,447.51 | | | | 788,710,447.51 |
| | 26,425,462.42 | 788,710,447.51 | | | | 815,135,909.93 |

(2)商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 合并减少 | 其他 | |
| 江苏八达路桥有限公司 | | | | | | |
| 深圳艾特网能技术有限公司 | | | | | | |
| | | | | | | |

1、本公司于2018年5月通过受让江苏八达路桥有限公司90%股权，使其成为本公司的控股子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购的成本高于八达路桥可辨认净资产公允价值之差额。

2、报告期末，考虑八达路桥实际经营状况，公司判断收购八达路桥所形成的商誉不存在减值迹象，暂不计提减值准备。

3、本公司于2019年12月通过受让深圳市艾特网能技术有限公司75%股权，使其成为本公司的控股子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购的成本高于深圳艾特网能可辨认净资产公允价值之差额。

4、报告期末，考虑深圳艾特网能实际经营状况，公司判断收购深圳艾特网能所形成的商誉不存在减值迹象，暂不计提减值准备。

(3)商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 资产组名称 | 资产组或资产组组合的构成 | 资产组或资产组组合的确定方法 | 资产组或资产组组合的账面金额 | 确定方法是否与以前年度存在差异 |
|---|---|---|---|---|
| 江苏八达路桥有限公司 | 固定资产、无形资产 | 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 | 5,784,560.69 | 否 |
| 深圳市艾特网能技术有限公司 | 投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用 | 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 | 118,646,305.10 | 否 |

(4)说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法:

1)报告期末,根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《常州黑牡丹建设投资有限公司拟进行减值测试所涉及江苏八达路桥有限公司商誉和相关资产组可收回价值资产评估报告》(苏中资评报字(2020)第1005号),同时结合八达路桥实际经营状况,判断未出现相关减值情况,故公司认为公司非同一控制下收购八达路桥所形成的商誉不存在减值迹象,暂不计提减值准备。

2)报告期末,根据中联评估以2019年12月31日为评估基准日出具的《黑牡丹(集团)股份有限公司拟对合并深圳市艾特网能技术有限公司形成的商誉进行减值测试项目资产评估报告》(中联评报字[2020]第520号),评估人员采用现金流折现的方式,估计商誉及相关资产组预计未来现金流量现值,在管理层批准的商誉及相关资产组未来经营规划落实的前提下,确定的合并艾特网能所形成的商誉及相关资产组在评估基准日的预计未来现金流量现值是119,400.00万元(取整),高于其账面价值,故公司认为公司非同一控制下收购艾特网能所形成的商誉不存在减值迹象,暂不计提减值准备。

## 6.19. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 10,871,690.82 | 6,157,379.58 | 9,491,533.88 | | 7,537,536.52 |
| 承销费及保函费 | 14,408,066.73 | | 6,133,399.96 | | 8,274,666.77 |
| 联调实验室地坪整改工程 | | 571,522.79 | 120,899.01 | | 450,623.78 |
| 租金 | 31,601.74 | 1,320,495.94 | 291,958.03 | | 1,060,139.65 |
| | 25,311,359.29 | 8,049,398.31 | 16,037,790.88 | | 17,322,966.72 |

## 6.20. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵消的递延所得税资产

| | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 131,668,497.21 | 26,175,191.26 | 64,693,054.02 | 13,114,888.55 |
| 可抵扣亏损 | 176,567,203.58 | 40,062,637.41 | 24,610,673.57 | 6,152,668.39 |
| 其他 | 2,819,667.60 | 704,916.90 | 929,054.92 | 232,263.73 |
| 内部交易未实现利润 | 511,178,127.83 | 127,727,827.17 | 467,729,192.40 | 116,932,298.10 |
| 暂估土地增值税 | 1,159,814,995.88 | 289,953,748.97 | 637,057,660.64 | 159,264,415.16 |
| 预计负债 | 3,595,057.74 | 539,258.66 | | |
| | 1,985,643,549.84 | 485,163,580.37 | 1,195,019,635.55 | 295,696,533.93 |

(2)未经抵消的递延所得税负债

| | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 664,687,769.20 | 166,171,942.30 | 524,934,027.13 | 131,233,506.80 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 非同一控制下合并产生的公允价值变动 | 61,298,000.92 | 9,883,985.96 | 7,646,682.78 | 1,911,670.70 |
| | 725,985,770.12 | 176,055,928.26 | 532,580,709.91 | 133,145,177.50 |

(3)未确认递延所得税资产的明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款坏账准备 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 可抵扣暂时性差异 | 27,090,408.15 | 25,960,022.80 |
| 可抵扣亏损 | 159,209,817.92 | 261,961,810.29 |
| | 187,300,226.07 | 288,921,833.09 |

(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

| 到期年份 | 期末数 | 期初数 | 备 注 |
|---|---|---|---|
| 最迟税前弥补期2024年 | 12,798,437.19 | | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 最迟税前弥补期2023年 | 36,320,214.98 | 48,363,439.31 | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 最迟税前弥补期2022年 | 40,428,376.01 | 52,814,583.55 | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 最迟税前弥补期2021年 | 43,380,096.99 | 66,042,601.41 | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 最迟税前弥补期2020年 | 26,282,692.75 | 44,188,327.46 | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| 最迟税前弥补期2019年 | | 50,552,858.56 | 未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认 |
| | 159,209,817.92 | 261,961,810.29 | |

## 6.21. 其他非流动资产

(1)内容

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 北部新城高铁片区土地前期开发项目 | 1,015,965,999.89 | 885,218,073.99 |
| 预付设备款 | 851,870.00 | |
| 万顷良田委托项目 | 734,582,197.21 | 705,264,885.93 |
| | 1,751,400,067.10 | 1,590,482,959.92 |

## 6.22. 短期借款

(1)短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 质押借款 | | |
| 已贴现尚未终止确认票据保证借款 | 1,676,774,252.12 | 460,000,000.00 |
| | 1,676,774,252.12 | 460,000,000.00 |

短期借款分类说明：

一、保证借款中母公司借款108,000.00万由常高新提供担保；子公司黑牡丹建设借款14,900.00万元由母公司提供担保；子公司深圳艾特网能技术借款中640.00万元由深圳市高新投融资担保有限公司、佟晓辉及尹大勇提供担保，380.00万元由深圳市高新投融资担保有限公司、蓝富坤、尹大勇、佟晓辉提供担保，760.00万元由深圳市中小企业融资担保有限公司、蓝富坤、尹大勇、佟晓辉提供担保，162.00万元由中山市艾特网能技术有限公司、尹大勇、佟晓辉、蓝富坤提供担保。

二、子公司黑牡丹纺织借款42,600.00万元由母公司提供担保。

(2)报告期内均无已到期，未偿还及展期的借款。

## 6.23. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 421,557,875.67 | 480,649,571.11 |
| 商业承兑汇票 | | |
| | 421,557,875.67 | 480,649,571.11 |

报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 6.24. 应付账款

(1)应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付货款 | 431,552,374.58 | 126,155,195.95 |
| 设备款和工程款 | 4,324,126.77 | |
| 应付费用 | 8,712,154.53 | |
| 应付房地产开发项目及道路建设工程款 | 841,290,903.23 | 798,970,632.61 |
| | 1,285,879,559.11 | 925,125,828.56 |

(2)重要的账龄超过1年的应付账款：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 应付货款 | 32,581,247.63 | 滚存余额未结算 |
| 应付房地产开发项目及道路建设工程款 | 330,416,186.68 | 工期较长尚未结算，根据合同节点安排付款结算 |
| | 362,997,434.31 | |

## 6.25. 预收款项

(1)预收账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 67,376,355.14 | 139,111,119.41 |
| 预收房款 | 8,817,913,964.96 | 5,512,010,763.76 |
| | 8,885,290,320.10 | 5,651,121,883.17 |

(2)重要的账龄超过1年的预收账款：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 9,344,311.84 | 滚存余额未结算 |
| 预收房款 | 2,051,622,236.38 | 尚未达到收入确认条件 |
| | 2,060,966,548.22 | |

## 6.26. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 90,768,957.95 | 418,062,817.53 | 365,945,473.12 | 142,886,302.36 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,240,363.41 | 29,687,651.01 | 32,530,033.49 | 397,980.93 |
| 三、辞退福利 | 1,601,167.09 | | 1,601,167.09 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| | 95,610,488.45 | 447,750,468.54 | 400,076,673.70 | 143,284,283.29 |

(2)短期薪酬列示

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 82,098,357.88 | 361,385,440.52 | 309,832,759.71 | 133,651,038.69 |
| 二、职工福利费 | 4,998,207.09 | 24,138,758.96 | 24,041,326.19 | 5,095,639.86 |
| 其中：外资企业税后计提 | 4,898,916.86 | | | 4,898,916.86 |
| 三、社会保险费 | 332.08 | 13,264,505.43 | 13,108,740.96 | 156,096.55 |
| 医疗保险费 | | 11,066,379.62 | 10,928,647.37 | 137,732.25 |
| 工伤保险费 | 332.08 | 1,067,367.61 | 1,064,026.84 | 3,672.85 |
| 生育保险费 | | 1,130,758.20 | 1,116,066.75 | 14,691.45 |
| 其他 | | | | |
| 四、住房公积金 | 44,029.00 | 12,889,760.29 | 12,809,033.29 | 124,756.00 |
| 五、工会和职工教育经费 | 3,628,031.90 | 6,384,352.33 | 6,153,612.97 | 3,858,771.26 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| | 90,768,957.95 | 418,062,817.53 | 365,945,473.12 | 142,886,302.36 |

(2)设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 25,401,674.56 | 25,107,845.76 | 293,828.80 |
| 2、失业保险 | | 780,333.53 | 771,151.38 | 9,182.15 |
| 3、企业年金 | 3,240,363.41 | 3,505,642.92 | 6,651,036.35 | 94,969.98 |
| | 3,240,363.41 | 29,687,651.01 | 32,530,033.49 | 397,980.93 |

本公司应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

## 6.27. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 所得税 | 172,689,669.54 | 332,366,053.90 |
| 增值税 | 50,128,154.59 | 367,077,298.84 |
| 城建税 | 3,508,334.42 | 8,546,291.70 |
| 房产税 | 3,553,001.80 | 3,238,730.39 |
| 土地使用税 | 2,173,424.09 | 2,925,451.82 |
| 印花税 | 1,889,515.38 | 610,248.55 |
| 个人所得税 | 1,388,892.93 | 1,086,292.32 |
| 教育费附加 | 2,507,952.76 | 6,106,995.67 |
| 土地增值税 | 17,609,718.22 | 26,529,474.12 |
| 环保税 | 1,840,295.78 | 690,404.85 |
| | 257,288,959.51 | 749,177,242.16 |

## 6.28. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | 62,771,072.93 |
| 应付股利 | 633,404.72 | 766,849.66 |
| 其他应付款 | 562,197,448.11 | 198,842,584.16 |

| | | |
|---|---|---|
| | 562,830,852.83 | 262,380,506.75 |

应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 22,440,037.00 |
| 应付债券利息 | | 36,091,956.01 |
| 短期借款利息 | | 4,239,079.92 |
| | | 62,771,072.93 |

报告期末不存在已逾期未支付的利息。

应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 普通股股利 | 633,404.72 | 766,849.66 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| | 633,404.72 | 766,849.66 |

普通股股利系以前年度分红后部分股东尚未领取所致。

其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金支付收购款 | | |
| 股权收购未付款 | 74,345,060.53 | 26,830,000.00 |
| 应付地铁项目基金 | 47,025,000.00 | 47,025,000.00 |
| 暂收保证金等 | 62,083,561.49 | 39,636,588.17 |
| 少数股东往来款 | 262,579,066.95 | |
| 其他款项 | 116,164,759.14 | 85,350,995.99 |
| | 562,197,448.11 | 198,842,584.16 |

(2)重要的账龄超过1年的其他应付款：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 应付地铁项目基金 | 47,025,000.00 | 黑牡丹科技园尚未缴纳的市财政局地铁建设基金，根据开发情况缴纳 |
| 股权收购未付款 | 16,830,000.00 | 未到合同付款期，根据合同付款节点安排支付 |
| 暂收保证金等 | 13,200,085.00 | 尚未结算，根据结算情况归还 |
| 其他款项 | 58,554,008.46 | 滚存余额未结算 |
| | 135,609,093.46 | |

## 6.29. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 941,453,631.84 | 2,771,545,616.80 |
| 一年内到期的应付债券 | 1,209,224,041.77 | 757,401,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| | 2,150,677,673.61 | 3,528,946,616.80 |

注：1年内到期的长期借款中，本公司借款25,500.00万元由常高新提供担保；子公司黑牡丹香港借款158.02万元由其位于香港的房产进行抵押；子公司黑牡丹置业借款9,000.00万元由其土地使用权进行抵押并由本公司提供担保；子公司丹华君都借款200.00万元由其酒店房产进行抵押及酒店未来经营产生的现金流进行质押担保，并由本公司按持股比例提供担保；子公司牡丹君港借款39,424.00万元由其土地使用权进行抵押并由黑牡丹置业、港龙实业和鸿丽发展分别按黑牡丹置业、港龙发展和鸿丽发展持股比例提供担保；子公司黑牡丹建设借款9,000.00万元由常高新提供担保；子公司黑牡丹建设借款517.00万元由本公司提供担保；子公司浙江港达借款10,000.00万元由其土地使用权进行抵押并由黑牡丹置业及江苏港龙分别按持股比例提供担保；子公司中山艾特借款250.00万元由其土地使用权和厂房进行抵押，并由公司子公司艾特网能及尹大勇个人提供担保。

上述借款中，子公司黑牡丹香港借款利率为浮动利率，其他借款的利率区间为4.75%-8.5%。

1年内到期的应付债券中，其中2018年公司债券（第一期）本金5亿元，期限2018年11月13日-2020年11月13日，票面利率5.64%，鉴于该公司债将于2020年11月份到期兑付，本期末转入1年内到期的非流动负债；境外债券本金1亿美元，期限2017年10月24日-2020年10月24日，票面利率5.80%，鉴于该境外债券将于2020年10月份到期兑付，本期末转入1年内到期的非流动负债。

## 6.30. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期应付债券 | | 500,000,000.00 |
| 预提费用 | 1,040,977,069.02 | 1,256,998,981.79 |
| 预计1年内转入利润表的递延收益 | | 1,600,000.00 |
| 暂估土地增值税 | 1,159,814,995.88 | 637,057,660.64 |
| | 2,200,792,064.90 | 2,395,656,642.43 |

注1：报告期末预提费用为房地产子公司完工项目预提成本。

注2:报告期内房地产销售获得的增值额，公司按30%至60%累进税率计算后，将对应所暂估的土地增值税计入其他流动负债项目列示。由于土地增值税的实际征收情况存在不确定性，未来实际缴纳额可能与公司预估的数据有所偏差，预估额的任何变动都会影响以后年度的损益

短期应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|---|---|---|---|---|
| 2018年度第一期短期融资券 | 100.00 | 2018.11.5 | 2018.11.5-2019.11.5 | 500,000,000.00 |
| | | | | 500,000,000.00 |

| 债券名称 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2018年度第一期短期融资券 | 500,000,000.00 | | | | 500,000,000.00 | |
| | | | | | 500,000,000.00 | |

2019年11月5日，公司全额兑付了2018年度第一期短期融资券本金及全部应付未付利息，总额为5.234亿元。

## 6.31. 长期借款

（1）长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | | |
| 保证借款 | 1,340,212,378.22 | 835,000,000.00 |
| 抵押借款 | 331,610,769.94 | 459,662,773.00 |
| 质押借款 | 344,516,095.55 | 346,000,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| | 2,016,339,243.71 | 1,640,662,773.00 |

长期借款分类的说明：

一、保证借款中母公司借款119,000.00万元由常高新提供担保；子公司黑牡丹建设借款14,800.00万元由母公司提供担保。

二、抵押借款中子公司黑牡丹香港借款842.12万元由其位于香港的房产进行抵押；子公司黑牡丹置业借款14,988.00万元由其土地使用权进行抵押并由本公司提供担保；子公司浙江港达借款10,950.00万元由其土地使用权进行抵押并由黑牡丹置业及江苏港龙分别按持股比例提供担保；子公司牡丹君港借款3,076.00万元由其土地使用权进行抵押并由黑牡丹置业、港龙实业和鸿丽发展分别按黑牡丹置业、港龙发展和鸿丽发展持股比例提供担保；子公司中山艾特借款3,250.00万元由其土地使用权和厂房进行抵押，并由公司子公司艾特网能及尹大勇个人提供担保。

三、质押借款中子公司丹华君都借款34,400.00万元由母公司按持股比例提供担保，并由其酒店房产进行抵押及酒店未来经营产生的现金流提供担保。

四、上述借款中，黑牡丹香港借款利率为浮动利率，其他借款的利率区间为4.75%-8.50%。

## 6.32. 应付债券

(1)应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 2013年公司债券（第二期） | 240,608,546.43 | 850,000,000.00 |
| 2018年公司债券（第一期） | | 500,000,000.00 |
| 境外债券 | | 686,320,000.00 |
| 2019年公司债券（第一期） | 1,014,011,475.41 | |
| | 1,254,620,021.84 | 2,036,320,000.00 |

(2)应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|---|---|---|---|---|
| 2013年公司债第二期 | 100.00 | 2016.7.8 | 2016.7.8-2021.7.8 | 850,000,000.00 |
| 2018年公司债第一期 | 100.00 | 2018.11.13 | 2018.11.13-2020.11.13 | 500,000,000.00 |
| 境外债券 | 1,395,240.00 | 2017.10.24 | 2017.10.24-2020.10.24 | 697,620,000.00 |
| 2019年公司债 | 100.00 | 2019.9.24 | 2019.9.24-2024.9.24 | 1,000,000,000.00 |
| | | | | 3,047,620,000.00 |

| 债券名称 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 其他 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2013年公司债第二期 | 850,000,000.00 | | 4,901,546.43 | | 614,293,000.00 | | 240,608,546.43 |
| 2018年公司债第一期 | 500,000,000.00 | | | | | -500,000,000.00 | |
| 境外债券 | 686,320,000.00 | | | | | -686,320,000.00 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019年公司债 | | 1,000,000,000.00 | 14,011,475.41 | | | 1,014,011,475.41 |
| | 2,036,320,000.00 | 1,000,000,000.00 | 18,913,021.84 | 614,293,000.00 | -1,186,320,000.00 | 1,254,620,021.84 |

注1、2016年7月公司2013年公司债第二期发行完毕。发行规模为人民币8.5亿元，期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，面值发行，票面利率4.30%，发行款8.5亿元2016年7月已到账。公司已于2019年7月8日实施回售，共支付回售金额61,429.30万元（不含利息）。

注2、2018年11月公司2018年公司债第一期发行完毕。发行规模为人民币5亿元，期限为2年，面值发行，票面利率5.64%，发行款5亿元2018年11月已到账。鉴于该公司债将于2020年11月份到期兑付，故本期末转入“一年内到期非流动负债”列示。

注3、2017年10月公司境外债券发行完毕。发行规模为1亿美元，期限为3年，由公司提供维好协议进行增信，面值发行，票面利率5.80%，发行款1亿美元2017年10月已到账。上表中的“面值”指投资人所购买的最小份额为1,395,240.00元（即20万美元）。鉴于该境外债券将于2020年10月份到期兑付，故本期末转入“一年内到期非流动负债”列示。

注4、2019年9月公司2019年公司债发行完毕。发行规模为人民币10亿元，期限为5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，面值发行，票面利率5.18%，发行款10亿元2019年9月已到账。

(3)截止报告期末公司未发行可转换公司债券。

(4)截止报告期末公司未发行划分为金融负债的其他金融工具。

## 6.33. 长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | | |
| 二、辞退福利 | 1,334,844.64 | 1,334,844.64 |
| 三、其他长期福利 | | |
| | 1,334,844.64 | 1,334,844.64 |

## 6.34. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 售后服务费 | 3,595,057.74 | |
| | 3,595,057.74 | |

## 6.35. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 理财直接融资工具 | 205,983,606.54 | 200,000,000.00 |
| | 205,983,606.54 | 200,000,000.00 |

一、2016年3月黑牡丹集团与江苏银行股份有限公司签署《黑牡丹（集团)股份有限公司2016年度第一期理财直接融资工具理财直接融资合同》，由江苏银行股份有限公司作为发起人，发行理财直接融资工具，发行规模2亿元，发行期限5年。

## 6.36. 股 本

| | 期初余额 | 本次变动增减(+, -) | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 1,047,095,025.00 | | | | | | 1,047,095,025.00 |

## 6.37. 资本公积

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 2,899,480,930.31 | | | 2,899,480,930.31 |
| 其他资本公积 | 87,893,061.08 | | | 87,893,061.08 |
| | 2,987,373,991.39 | | | 2,987,373,991.39 |

## 6.38. 库存股

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 库存股 | 132,347,536.80 | 65,836,965.25 | | 198,184,502.05 |
| | 132,347,536.80 | 65,836,965.25 | | 198,184,502.05 |

2018年9月13日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等议案，公司于2018年11月1日开始实施股份回购；2019年3月6日，为确保公司回购股份方案符合新修订及发布的法律法规有关规定和要求，公司对回购股份方案的部分内容进行了调整，并经公司八届七次董事会会议审议通过了《关于调整以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》等议案，调整后，公司回购股份全部用于实施股权激励计划（若公司未能或未全部实施上述用途，未使用的回购股份将予以注销并相应减少注册资本），回购资金总额不低于1.5亿元、不超过3亿元，回购期限为自2018年第二次临时股东大会审议通过回购股份预案之日起12个月内；2019年7月13日，因公司2018年年度权益分派实施及连续停牌事项触发回购方案中相关条款，根据相关规定，分别相应调整了回购股份价格上限、顺延了回购股份实施期限（即，回购股份实施期限届满日由2019年9月12日顺延至2019年9月27日）。

截至2019年9月27日，公司回购实施期限届满，公司通过集中竞价交易方式累计已回购股份数量为32,123,599股，占公司目前总股本的比例为3.0679%，回购资金总额为198,155,661.42元（不含印花税、佣金等交易费用）。该已回购股份将在3年内（即2019年10月8日至2022年10月7日）全部用于实施股权激励计划，若该已回购股份在上述期间内未能或未能全部用于上述用途，则未使用的已回购股份部分将依法予以注销并相应减少注册资本。上述所回购股份存放于公司回购专用证券账户期间不享有利润分配、资本公积转增股本、增发新股和配股、质押、股东大会表决权等相关权利。

## 6.39. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 393,700,520.33 | 139,753,742.02 | | 34,938,435.50 | 104,815,306.52 | | 498,515,826.85 |
| 重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 393,700,520.33 | 139,753,742.02 | | 34,938,435.50 | 104,815,306.52 | | 498,515,826.85 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -6,558,435.70 | -768,679.00 | | | -836,077.96 | 67,398.96 | -7,394,513.66 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -6,558,435.70 | -768,679.00 | | | -836,077.96 | 67,398.96 | -7,394,513.66 |
| | 387,142,084.63 | 138,985,063.02 | | 34,938,435.50 | 103,979,228.56 | 67,398.96 | 491,121,313.19 |

## 6.40. 盈余公积

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积金 | 414,750,711.31 | 23,269,061.64 | | 438,019,772.95 |
| | 414,750,711.31 | 23,269,061.64 | | 438,019,772.95 |

## 6.41. 未分配利润

(1)项目分类

| | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上年末未分配利润 | 3,113,788,876.96 | 2,631,829,074.16 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | 3,113,788,876.96 | 2,631,829,074.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 781,340,730.12 | 661,793,684.27 |
| 减：提取法定盈余公积金 | 23,269,061.64 | 19,146,387.92 |
| 提取职工奖励及福利基金 | | |
| 支付普通股股利 | 199,782,087.57 | 148,687,493.55 |
| 支付永续债持有人利息 | | 12,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 3,672,078,457.87 | 3,113,788,876.96 |

(2)本公司于2019年5月8日召开了2018年年度股东大会，审议通过了公司2018年年度利润分配方案，以2018年年度利润分配股权登记日的股份总数1,047,095,025股扣除回购专户上累计已回购的22,571,499股后的股份数量1,024,523,526股为基数，每10股派发现金红利1.95元（含税）；2019年7月5日，公司2018年年度权益分派实施完毕，共计派发现金红利199,782,087.57元（含税）。

## 6.42. 营业收入、成本

(1)分类列示

| | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务收入 | 7,684,495,911.09 | 4,923,215,541.68 | 6,584,688,239.56 | 4,411,797,629.50 |
| 其他业务收入 | 92,465,306.19 | 78,195,977.17 | 173,623,948.61 | 126,601,004.00 |
| 合计 | 7,776,961,217.28 | 5,001,411,518.85 | 6,758,312,188.17 | 4,538,398,633.50 |

(2)房地产销售收入按项目

1、安置房销售

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|

| | |
|---|---|
| 百馨苑 | 10,236,359.22 |
| 香山福园 | 46,884,712.00 |
| 富民景园 | 14,223,834.10 |
| 祥龙苑 | 100,257.14 |
| 香山欣园 | 2,418,390.02 |
| 新桥商业街 | 37,553,190.33 |
| | 111,416,742.81 |

2、商品房销售

| 项目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 苏州丹华君都项目（月亮湾） | 149,525,142.86 |
| 怡景湾 | 11,038,488.48 |
| 牡丹国际(欣悦湾) | 183,592,426.57 |
| 科技园 | 135,843,713.52 |
| 绿都万和城 | 3,784,776,984.74 |
| | 4,264,776,756.17 |

## 6. 43. 税金及附加

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 营业税 | 705,028.55 | 1,922,187.26 |
| 教育费附加 | 14,928,882.72 | 16,517,066.10 |
| 城建税 | 20,887,388.01 | 23,083,236.31 |
| 房产税 | 12,230,070.10 | 14,766,833.57 |
| 土地增值税 | 612,180,564.15 | 704,757,332.82 |
| 土地使用税 | 6,928,356.49 | 3,581,985.56 |
| 车船税 | 20,338.88 | 89,596.20 |
| 印花税 | 8,543,126.65 | 6,681,838.31 |
| 环保税 | 1,648,328.88 | 604,454.67 |
| | 678,072,084.43 | 772,004,530.80 |

注:报告期营业税为确认销售收入时，结转营改增前已预缴的营业税。

## 6. 44. 销售费用

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 70,604,852.96 | 54,268,166.95 |
| 销售服务费 | 41,780,782.96 | 32,043,641.98 |
| 广告及展览费 | 33,551,411.94 | 24,300,186.81 |
| 物流及仓储费 | 16,343,486.57 | 16,244,373.27 |
| 售楼处摊销 | 5,923,378.94 | 4,641,399.41 |
| 物业费 | 5,193,734.42 | 2,734,511.25 |
| 业务招待费 | 2,373,354.31 | 1,869,686.51 |
| 劳务费 | 2,318,411.26 | 1,693,150.84 |
| 物料消耗 | 1,077,025.86 | 1,398,024.46 |
| 运营费用 | 1,383,153.08 | 1,285,562.61 |
| 差旅费 | 1,174,845.58 | 756,880.12 |
| 检测服务费 | 535,243.68 | 368,530.55 |
| 售后服务费 | 2,376,723.36 | |
| 其他 | 5,881,467.60 | 4,812,250.23 |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 190,517,872.52 | 146,416,364.99 |

## 6.45. 管理费用

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 177,580,891.89 | 144,478,377.80 |
| 折旧费 | 38,590,866.14 | 31,647,223.51 |
| 业务招待费 | 9,403,523.93 | 14,898,556.56 |
| 行业管理、中介费等 | 20,159,246.30 | 13,298,970.29 |
| 办公费 | 8,029,887.06 | 6,425,640.18 |
| 物业管理费 | 449,718.74 | 5,426,918.04 |
| 车辆及维修费用 | 6,038,135.88 | 5,128,459.40 |
| 无形资产及递延资产摊销 | 2,456,284.32 | 3,682,469.91 |
| 物料能耗 | 1,857,463.91 | 3,389,676.86 |
| 环保费 | 3,334,805.84 | 3,127,926.68 |
| 差旅费 | 3,114,241.49 | 2,457,184.88 |
| 保险费 | 2,887,131.00 | 2,313,280.04 |
| 租赁费 | 5,871,046.66 | 1,513,767.34 |
| 邮电费 | 1,164,143.01 | 1,018,395.17 |
| 项目管理费 | | 5,660,377.38 |
| 其他 | 11,361,872.96 | 9,674,321.09 |
| 合计 | 292,299,259.13 | 254,141,545.13 |

## 6.46. 研发费用

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 15,140,439.09 | 11,089,182.58 |
| 材料消耗 | 16,787,574.23 | 17,539,320.34 |
| 折旧 | 3,306,924.88 | 3,342,974.01 |
| 能源 | 3,365,815.10 | 4,106,511.66 |
| 其他 | 1,399,000.26 | 745,406.72 |
| | 39,999,753.56 | 36,823,395.31 |

## 6.47. 财务费用

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 138,701,778.00 | 185,175,287.93 |
| 减：利息收入 | 299,346,436.64 | 322,967,556.82 |
| 手续费支出 | 13,722,869.90 | 16,389,766.07 |
| 汇兑损益 | 6,082,775.36 | 30,010,476.88 |
| | -140,839,013.38 | -91,392,025.94 |

（1）根据常州市新北区财政局常新财经[2008]005号“关于对《关于火炬置业、高新城投拟申请提高回购毛利率及支付资金占用费的请示》的批复第3条”的规定，新北区财政局同意自2008年1月1日起于会计年度末对本公司全资子公司黑牡丹置业和黑牡丹建设因区政府各下属单位回购形成的应付款支付资金占用费。

（2）根据常州市新北区财政局常新财经[2010]10号“《关于常州新北区万顷良田工程建设相关支付事宜的不可撤销承诺函》第3条”的规定，新北区财政局同意对本公司全资子公司新希望因新北区财政局委托万顷良田项目建设形成的应付款支付资金占用费。

（3）根据常新党政办文[2014]685号“关于对黑牡丹集团资金占用费结算调整的请示”的批复，同意黑牡丹集团下属全资子公司黑牡丹置业、黑牡丹建设、新希望对区财政及各下属单位应收账款的资金占用费，暂按银行一年期同期贷款基准利率上浮20%计算。

（4）经新北区财政局委托审计，黑牡丹建设、黑牡丹置业、新希望和牡丹新龙2019年计入财务费用资金占用费合计为16,154.79万元。

## 6.48. 其他收益

| （1）项目明细 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 17,413,345.16 | 3,728,216.43 | 17,413,345.16 |
| | 17,413,345.16 | 3,728,216.43 | 17,413,345.16 |

（2）计入当期损益的政府补助项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 个税返还 | 13,660.27 | 11,616.43 | 与收益相关 |
| 科技创新奖 | 1,130,000.00 | 380,000.00 | 与收益相关 |
| 重点贡献企业奖 | 510,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 税收贡献奖来款 | 86,900.00 | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 农业生态补偿资金 | 274,189.00 | 251,000.00 | 与收益相关 |
| 经济发展补助 | 62,100.00 | 392,000.00 | 与收益相关 |
| 区优奖励金 | 6,000.00 | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术培育 | 39,000.00 | 130,500.00 | 与收益相关 |
| 外贸发展补贴 | 149,500.00 | 126,500.00 | 与收益相关 |
| 进项税加计减免 | 2,388,684.55 | | 与收益相关 |
| 企业专项资金 | 8,500,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 三位一体专项资金 | 231,000.00 | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 企业奖励 | 2,422,311.34 | | 与收益相关 |
| 进口设备贴息 | | 246,600.00 | 与收益相关 |
| “改进生产工艺、改造染色设备及后整理设备，提升牛仔布的产品水平项目”拨款 | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 与资产相关 |
| | 17,413,345.16 | 3,728,216.43 | |

## 6.49. 投资收益

| （1）投资收益明细情况 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,249,591.29 | -887,955.20 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 27,243,885.62 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 41,111,160.75 | |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入 | 1,548,062.72 | |
| | 39,409,632.18 | 26,355,930.42 |

## 6.50. 信用减值损失

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收票据坏账损失（损失以“-”号填列） | | |
| 应收账款坏账损失（损失以“-”号填列） | -36,665,039.07 | |
| 其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列） | 135,785.90 | |
| | -36,529,253.17 | - |

## 6.51. 资产减值损失

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | | 2,207,119.10 |
| 存货跌价损失（损失以“-”号填列） | -13,401,907.05 | -9,694,680.64 |
| 可供出售金融资产减值（损失以“-”号填列） | | -29,237,400.00 |
| 应收股利损失（损失以“-”号填列） | | 7,112,400.26 |
| | -13,401,907.05 | -29,612,561.28 |

## 6.52. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 固定资产处置收益 | 396,715.88 | 773,977.91 | 396,715.88 |
| | 396,715.88 | 773,977.91 | 396,715.88 |

## 6.53. 营业外收入

（1）项目明细

| | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 债务重组利得 | | 3,380,269.00 | |
| 政府补助 | 350,879.42 | 385,563.00 | 350,879.42 |
| 违约金 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 其他 | 3,033,831.30 | 2,808,644.29 | 3,033,831.30 |
| | 13,384,710.72 | 6,574,476.29 | 13,384,710.72 |

本期发生的违约金系公司全资子公司黑牡丹进出口与供应商、客户签订协议，鉴于合同中部分条款无法履行，供应商解除合同，并没收公司支付的定金，同时，公司没收客户支付的定金。

（2）计入当期损益的政府补助项目

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 稳岗补贴 | 341,999.42 | 206,411.10 | 与收益相关 |
| 旅游发展基金 | | 84,321.90 | 与收益相关 |
| 展会补贴 | | 56,000.00 | 与收益相关 |
| 电商补贴款 | | 15,000.00 | 与收益相关 |
| 社会实践补贴 | 2,000.00 | 13,950.00 | 与收益相关 |
| 专利补贴 | | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 残疾就业补贴 | 6,880.00 | 6,880.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 350,879.42 | 385,563.00 | |

## 6.54. 营业外支出

| | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,008,119.50 | 920,604.30 | 1,008,119.50 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：固定资产处置损失 | 1,008,119.50 | 920,604.30 | 1,008,119.50 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | 6,000,000.00 | |
| 违约金 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 其他 | 2,765,765.08 | 9,919,201.87 | 2,765,765.08 |
| | 13,773,884.58 | 16,839,806.17 | 13,773,884.58 |

本期发生的违约金系公司全资子公司黑牡丹进出口与供应商、客户签订协议，鉴于合同中部分条款无法履行，供应商解除合同，并没收公司支付的定金，同时，公司没收客户支付的定金。

### 6.55. 所得税费用

(1)所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 613,538,328.49 | 499,082,233.25 |
| 递延所得税费用 | -173,265,033.64 | -165,708,365.35 |
| | 440,273,294.85 | 333,373,867.90 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| | 本期发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | 1,722,399,101.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 430,599,775.33 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -6,000,906.19 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 7,185,846.58 |
| 非应税收入的影响 | -9,350,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 25,953,799.15 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -17,662,524.46 |
| 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 | 11,264,718.11 |
| 加计扣除研发费的影响 | -1,717,413.67 |
| 所得税费用 | 440,273,294.85 |

### 6.56. 其他综合收益

详见附注6.39

### 6.57. 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

| 主要项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息收入 | 307,984,777.15 | 396,733,199.55 |
| 万顷良田项目财政拨款 | 100,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 北部新城项目财政拨款 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 保证金 | 240,679,923.68 | 13,699,728.12 |

| | | |
|---|---|---|
| 收回代建暂付款 | 28,744,163.79 | 37,420,245.58 |
| 其他 | 78,236,312.37 | 138,065,418.14 |
| | 1,255,645,176.99 | 1,295,918,591.39 |

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

| 主要项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 北部新城暂付款 | 186,345,682.06 | 268,978,488.93 |
| 保证金 | 166,272,019.48 | 132,827,037.01 |
| 其他 | 188,442,465.31 | 195,102,463.28 |
| | 541,060,166.85 | 596,907,989.22 |

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

| 主要项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收回控股浙江港达前的资金往来 | | 193,900,000.00 |
| | | 193,900,000.00 |

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

| 主要项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 理财投资 | 2,000,000.00 | |
| | 2,000,000.00 | |

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

| 主要项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 少数股东资金往来 | 492,766,509.00 | |
| 少数股东资金占用费 | 9,456,001.67 | 28,936,003.41 |
| | 502,222,510.67 | 28,936,003.41 |

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

| 主要项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 赎回永续债中票 | | 200,000,000.00 |
| 股权信托融资款 | 300,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 股份回购支出 | 65,836,965.25 | 132,347,536.80 |
| 少数股东资金往来 | 857,563,000.00 | 1,255,400,000.00 |
| 金融工具发行手续费等 | 3,800,000.00 | 17,244,109.61 |
| | 1,227,199,965.25 | 1,804,991,646.41 |

## 6.58. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1、将净利润调节为经营活动流量： | | |

| | | |
|---|---|---|
| 净利润 | 1,282,125,806.46 | 759,526,110.08 |
| 加：计提的资产减值准备 | 49,931,160.22 | 29,612,561.28 |
| 固定资产折旧 | 113,828,536.41 | 96,803,413.21 |
| 无形资产摊销 | 2,628,494.59 | 1,949,095.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,904,390.92 | 25,479,364.24 |
| 处置固定资产损失 | -396,715.88 | -773,977.91 |
| 固定资产报废损失 | 1,008,119.50 | 920,604.30 |
| 公允价值变动损失 | | - |
| 财务费用 | -16,810,195.01 | 131,491,697.07 |
| 投资损失 | -39,409,632.18 | -26,355,930.42 |
| 递延所得税资产减少 | -172,944,582.50 | -165,747,103.58 |
| 递延所得税负债增加 | -320,451.14 | 38,738.23 |
| 存货的减少 | -1,136,871,104.22 | -3,417,848,102.12 |
| 经营性应收项目的减少 | 925,005,718.30 | 657,532,823.57 |
| 经营性应付项目的增加 | 3,062,406,739.35 | 3,562,863,024.33 |
| 其　它 | 74,407,904.20 | -119,127,308.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,154,494,189.02 | 1,536,365,008.82 |

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 | 3,641,963,885.10 | 2,593,937,200.66 |
| 减：现金的期初余额 | 2,593,937,200.66 | 2,580,418,540.81 |
| 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 | 1,048,026,684.44 | 13,518,659.85 |

(2)本期支付的取得子公司的现金净额

| | 金额 |
|---|---|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 992,484,939.47 |
| 深圳艾特网能技术 | 992,484,939.47 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 54,844,321.28 |
| 深圳艾特网能技术 | 54,844,321.28 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 10,000,000.00 |
| 八达路桥 | 10,000,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 947,640,618.19 |

(3)现金及现金等价物的构成

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1. 现金 | | |
| 库存现金 | 423,741.19 | 359,488.60 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,641,422,209.94 | 2,585,810,315.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 117,933.97 | 7,767,396.53 |
| 2. 现金等价物 | | |
| 三个月内到期的债券投资 | | |
| 3. 期末现金及现金等价物余额 | 3,641,963,885.10 | 2,593,937,200.66 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 6.59. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 427,826,365.09 | 保证金 |
| 存货 | 2,188,074,120.88 | 贷款抵押 |
| 投资性房地产 | 25,496,885.01 | 不动产权用于抵押长期借款 |
| 固定资产 | 490,658,370.81 | 不动产权用于抵押长期借款 |
| 无形资产 | 34,525,784.94 | 不动产权用于抵押长期借款 |
| | 3,166,581,526.73 | |

### 6.60. 外币货币性项目

(1)外币货币性项目：

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 8,114,416.56 | 6.9762 | 56,607,792.81 |
| 澳元 | 205.00 | 4.8843 | 1,001.28 |
| 港币 | 197,025,912.44 | 0.8958 | 176,495,812.36 |
| 日元 | 75,890.00 | 0.0641 | 4,864.55 |
| 应收票据 | | | |
| 其中：港币 | 13,630,881.64 | 0.8958 | 12,210,543.77 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,769,251.51 | 6.9762 | 33,271,252.38 |
| 港币 | 6,096,974.87 | 0.8958 | 5,461,670.09 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：日元 | 26,623,634.00 | 0.0641 | 1,706,574.94 |
| 美元 | 2,000.00 | 6.9762 | 13,952.40 |
| 港币 | 340,645.15 | 0.8958 | 305,149.93 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 566.42 | 6.9762 | 3,951.46 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：港币 | 2,254,152.74 | 0.8958 | 2,019,270.02 |
| 日元 | 15,254,815.00 | 0.0641 | 977,833.64 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：港币 | 1,764,000.00 | 0.8958 | 1,580,191.20 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：港币 | 9,401,000.00 | 0.8958 | 8,421,415.80 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：美元 | 100,000,000.00 | 6.9762 | 697,620,000.00 |

(2)公司集团构成包含位于香港的子公司，其主要业务为采购境外棉花、纺织品的销售和投资管理，因香港以港币为结算本位币，所以其记账本位币为港币。

### 6.61. 政府补助

政府补助基本情况

| 项目 | 金额 | 列报科目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| “改进生产工艺、改造染色设备及后整理设备，提升牛仔布的产品水平项目”拨款 | 16,000,000.00 | 递延收益 | 1,600,000.00 |
| 个税返还 | 13,660.27 | 其他收益 | 13,660.27 |
| 科技创新奖 | 1,130,000.00 | 其他收益 | 1,130,000.00 |
| 重点贡献企业奖 | 510,000.00 | 其他收益 | 510,000.00 |
| 税收贡献奖来款 | 86,900.00 | 其他收益 | 86,900.00 |
| 农业生态补偿资金 | 274,189.00 | 其他收益 | 274,189.00 |
| 经济发展补助 | 62,100.00 | 其他收益 | 62,100.00 |
| 区优奖励金 | 6,000.00 | 其他收益 | 6,000.00 |
| 高新技术培育 | 39,000.00 | 其他收益 | 39,000.00 |
| 外贸发展补贴 | 149,500.00 | 其他收益 | 149,500.00 |
| 进项税加计减免 | 2,388,684.55 | 其他收益 | 2,388,684.55 |
| 企业专项资金 | 8,500,000.00 | 其他收益 | 8,500,000.00 |
| 三位一体专项资金 | 231,000.00 | 其他收益 | 231,000.00 |
| 企业奖励 | 2,422,311.34 | 其他收益 | 2,422,311.34 |
| 稳岗补贴 | 341,999.42 | 其他收益 | 341,999.42 |
| 社会实践补贴 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 残疾就业补贴 | 6,880.00 | 营业外收入 | 6,880.00 |
| | 32,164,224.58 | | 17,764,224.58 |

注：公司在收到“改进生产工艺、改造染色设备及后整理设备，提升牛仔布的产品水平项目”拨款1,600万元，计入“递延收益”核算，每年摊销时计入“其他收益”项目，本期共摊销160万入“其他收益”，本期摊销后，该补助款已全部摊销完毕。

## 附注7、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

(1)本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市艾特网能技术有限公司 | 2019.11.30 | 1,050,000,000.00 | 75% | 现金支付 | 2019.11.30 | 实际取得控制权 | 198,384,860.61 | 38,729,278.04 |

注：纳入合并范围的公司包括艾特网能及其四家全资子公司（深圳艾特、中山艾特、艾特软件、艾兴空调）。

(2)合并成本及商誉

深圳市艾特网能技术有限公司

| 合并成本 | 金额 |
|---|---|
| 现金 | 1,050,000,000.00 |
| 非现金资产的账面价值 | |
| 发行或承担的债务的账面价值 | |
| 发行的权益性证券的面值或有对价 | |
| 其他 | |
| 合并成本合计 | 1,050,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 261,289,552.49 |
| 商誉 | 788,710,447.51 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据中联评估出具的《资产评估报告》（中联评报字【2019】第1856号），艾特网能是智能化网络能源基础设施完整产品解决方案及服务提供商，其价值不仅体现在评估基准日存量实物资产及可辨认无形资产上，更多体现在其所具备的技术经验、市场地位、客户资源、团队优势等方面；在行业政策及市场趋势支持艾特网能市场需求持续增长的大趋势下，收益法评估结果能够较全面地反映艾特网能依托并利用上述资源所形成的整体价值。评估基准日2019年5月31号艾特网能全部股东权益评估值为14.01亿元，经公司与交易对方协商，75%股权最终交易价格确定为10.50亿元。

大额商誉形成的主要原因：

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。根据经过备案的标的公司资产评估结果，并经公司与交易对方协商，公司购买的75%股权最终交易价格确定为10.50亿元，商誉系公司按支付的合并成本10.50亿超过应享有被收购方艾特网能的可辨认净资产公允价值份额2.61亿的差额计算确认。

(3)被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 深圳市艾特网能技术有限公司 | |
|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | 831,332,285.70 | 794,093,952.44 |
| 货币资金 | 54,844,321.28 | 54,844,321.28 |
| 应收款项 | 411,900,324.63 | 411,900,324.63 |
| 存货 | 209,067,983.11 | 208,941,531.93 |
| 其他流动资产 | 21,135,146.92 | 21,135,146.92 |
| 投资性房地产 | 22,788,772.05 | 22,408,466.39 |
| 固定资产 | 18,199,029.25 | 16,474,928.63 |
| 在建工程 | 2,609,085.26 | 2,609,085.26 |
| 无形资产 | 71,702,101.15 | 36,694,625.35 |
| 长期待摊费用 | 1,431,138.11 | 1,431,138.11 |
| 递延所得税资产 | 16,522,463.94 | 16,522,463.94 |
| 其他非流动资产 | 1,131,920.00 | 1,131,920.00 |
| 负债： | 482,946,215.72 | 492,679,871.37 |
| 借款 | 55,677,751.40 | 55,677,751.40 |
| 应付款项 | 399,313,082.89 | 399,313,082.89 |
| 应付股利 | | |
| 应付职工薪酬 | 13,113,778.10 | 13,113,778.10 |
| 应交税费 | 2,731,347.90 | 2,731,347.90 |
| 预计负债 | 3,803,894.52 | 3,803,894.52 |
| 递延收益 | 2,720,610.92 | 18,040,016.56 |
| 递延所得税负债 | 5,585,749.99 | |
| 净资产 | 348,386,069.98 | 301,414,081.07 |
| 减：少数股东权益 | 87,096,517.49 | 75,353,520.27 |
| 取得的净资产 | 261,289,552.49 | 226,060,560.80 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据中联评估以2019年5月31日为评估基准日出具的《资产评估报告》（中联评报字【2019】第1856号）为基础，结合交割期间容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的截至2019年11月30日的《审计报告》（容诚审字【2020】210Z0081号)确认购买日可辨认资产、负债公允价值。

2、其他原因的合并范围变更

(1)本报告期新增御盛房地产纳入合并范围。

报告期内，公司与无锡蓝光灿琮房地产管理咨询有限公司共同投资设立常州御盛房地产开发有限公司，持股比例51%，该公司注册资本15,000.00万元人民币，经营范围：房地产开发、经营(限《房地产企业开发资质》核定范围)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(2)本报告期新增牡丹瑞都纳入合并范围。

报告期内，公司全资子公司黑牡丹置业设立常州牡丹瑞都房地产有限公司，黑牡丹置业持股比例 100%，该公司注册资本金 5,000.00 万元人民币，其经营范围：房地产开发经营（限房地产企业开发资质核定范围）；房地产中介服务；物业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 附注8、在其他主体中的权益

### 8.01.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% | | 表决权比例% | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 黑牡丹香港控股 | 中国香港 | 中国香港 | 投资管理 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 黑牡丹发展 | 江苏常州 | 江苏常州 | 投资管理 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 黑牡丹香港发展 | 中国香港 | 中国香港 | 投资管理 | | 100% | 100% | 投资设立 |
| 黑牡丹置业 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | 100% | | 100% | 同一控制下合并取得 |
| 黑牡丹建设 | 江苏常州 | 江苏常州 | 工程施工公司 | 100.00% | | 100% | 同一控制下合并取得 |
| 新希望 | 江苏常州 | 江苏常州 | 工程施工公司 | 100% | | 100% | 同一控制下合并取得 |
| 牡丹新龙 | 江苏常州 | 江苏常州 | 工程施工公司 | | 100% | 100% | 投资设立 |
| 牡丹新兴 | 江苏常州 | 江苏常州 | 工程施工公司 | | 100% | 100% | 投资设立 |
| 达辉建设 | 江苏常州 | 江苏常州 | 工程施工公司 | | 100% | 100% | 非同一控制下合并取得 |
| 八达路桥 | 江苏常州 | 江苏常州 | 工程施工公司 | | 90% | 90% | 非同一控制下合并取得 |
| 中润花木 | 江苏常州 | 江苏常州 | 绿化工程公司 | | 100% | 100% | 同一控制下合并取得 |
| 绿都房地产 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | | 51% | 51% | 投资设立 |
| 丹华君都 | 江苏苏州 | 江苏苏州 | 房地产公司 | | 70% | 70% | 投资设立 |
| 牡丹景都 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | | 100% | 100% | 投资设立 |
| 牡丹华都 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | | 100% | 100% | 投资设立 |
| 牡丹君港 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | | 51% | 51% | 投资设立 |
| 牡丹虹盛 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | | 51% | 51% | 投资设立 |
| 浙江港达 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | | 51% | 51% | 投资设立 |
| 御盛房地产 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | | 51% | 51% | 投资设立 |
| 牡丹瑞都 | 江苏常州 | 江苏常州 | 房地产公司 | | 100% | 100% | 投资设立 |
| 牡丹广景 | 江苏常州 | 江苏常州 | 投资管理 | 65% | | 65% | 投资设立 |
| 牡丹物业 | 江苏常州 | 江苏常州 | 物业管理公司 | | 100% | 100% | 投资设立 |
| 绿都物业 | 江苏常州 | 江苏常州 | 物业管理公司 | | 51% | 51% | 投资设立 |
| 维雅时尚 | 江苏常州 | 江苏常州 | 酒店管理 | | 51% | 51% | 投资设立 |
| 黑牡丹科技园 | 江苏常州 | 江苏常州 | 科技园区开发 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 黑牡丹孵化器 | 江苏常州 | 江苏常州 | 科技园区服务 | | 100% | 100% | 投资设立 |
| 黑牡丹纺织 | 江苏常州 | 江苏常州 | 产品生产基地 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 黑牡丹香港 | 中国香港 | 中国香港 | 香港营销机构 | 85% | | 85% | 投资设立 |
| 黑牡丹进出口 | 江苏常州 | 江苏常州 | 产品营销机构 | 100% | | 100% | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 大德纺织 | 江苏常州 | 江苏常州 | 产品生产基地 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 荣元服饰 | 江苏常州 | 江苏常州 | 产品生产基地 | 75% | 21.25% | 96.25% | 投资设立 |
| 溧阳服饰 | 江苏常州 | 江苏常州 | 产品生产基地 | 70% | 25.50% | 95.50% | 投资设立 |
| 黑牡丹时尚 | 江苏常州 | 江苏常州 | 产品营销机构 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 上海晟辉 | 上海 | 上海 | 商品贸易 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 嘉发纺织 | 江苏常州 | 江苏常州 | 产品生产基地 | | 85% | 85% | 投资设立 |
| 库鲁布旦 | 江苏常州 | 江苏常州 | 商品贸易 | | 85% | 85% | 投资设立 |
| 牡丹俊亚 | 江苏常州 | 江苏常州 | 商品贸易 | | 51% | 51% | 投资设立 |
| 艾特网能 | 广东深圳 | 广东深圳 | 解决方案提供商 | 75% | | 75% | 非同一控制下合并取得 |
| 深圳艾特 | 广东深圳 | 广东深圳 | 产品生产基地 | | 75% | 75% | 非同一控制下合并取得 |
| 艾特软件 | 广东深圳 | 广东深圳 | 软件开发 | | 75% | 75% | 非同一控制下合并取得 |
| 中山艾特 | 广东中山 | 广东中山 | 产品生产基地 | | 75% | 75% | 非同一控制下合并取得 |
| 艾特空调 | 广东中山 | 广东中山 | 产品生产基地 | | 75% | 75% | 非同一控制下合并取得 |
| 牡丹创投 | 江苏常州 | 江苏常州 | 投资公司 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 黑牡丹商服 | 江苏常州 | 江苏常州 | 商务服务 | 100% | | 100% | 投资设立 |
| 黑牡丹文化发展 | 江苏常州 | 江苏常州 | 文化服务 | | 100% | 100% | 投资设立 |

(2)重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 少数股东的表决权比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 黑牡丹香港 | 15% | 15% | 4,883,624.98 | 2,239,050.55 | 15,736,353.07 |
| 绿都房地产 | 49% | 49% | 515,825,278.39 | 720,000,000.00 | 286,064,244.33 |
| 艾特网能 | 25% | 25% | 9,682,319.51 | | 85,035,839.78 |

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 黑牡丹香港 | 161,162,137.82 | 109,512,250.26 | 270,674,388.08 | 157,889,730.75 | 8,421,227.78 | 166,310,958.53 |
| 绿都房地产 | 3,586,276,863.25 | 514,668,343.78 | 4,100,945,207.03 | 3,517,140,626.77 | | 3,517,140,626.77 |
| 艾特网能 | 750,371,006.11 | 95,709,877.73 | 846,080,883.84 | 451,835,551.35 | 54,101,973.38 | 505,937,524.73 |

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 黑牡丹香港 | 187,132,331.15 | 112,737,277.58 | 299,869,608.73 | 203,803,228.74 | 9,782,773.00 | 213,586,001.74 |
| 绿都房地产 | 5,094,402,233.08 | 402,269,317.05 | 5,496,671,550.13 | 4,494,861,903.69 | | 4,494,861,903.69 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 黑牡丹香港 | 416,598,004.50 | 32,557,499.84 | 32,557,499.84 | 20,743,894.53 |
| 绿都房地产 | 3,800,134,130.56 | 1,052,704,649.78 | 1,052,704,649.78 | 902,221,333.77 |
| 艾特网能 | 198,384,860.61 | 38,729,278.04 | 38,729,278.04 | -15,758.58 |

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 黑牡丹香港 | 361,590,679.97 | 29,097,647.71 | 29,097,647.71 | 119,744,623.74 |
| 绿都房地产 | 1,608,317,689.61 | 236,297,756.52 | 236,297,756.52 | 3,063,833,091.10 |

(4)使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

**8.02. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

本报告期未发生上述交易事项。

**8.03在合营企业或联营企业中的权益**

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 绍兴港兴 | 浙江绍兴 | 浙江省绍 | 房地产 | | 30% | 长期股权投资-权益法 |

说明：公司子公司黑牡丹置业通过上海美弘（实质为SPV公司）投资3,000万元与江苏港龙共同投资设立绍兴港兴（注册资本1亿元），截至报告期末黑牡丹置业已实际出资3,000万元，间接持有绍兴港兴30%股权；根据约定，后期上海美弘将其持有的绍兴港兴30%股权转让给黑牡丹置业，最终实现黑牡丹置业直接持有绍兴港兴30%股权，从实质持股角度，视同黑牡丹置业直接投资绍兴港兴，故公司本期按照持有绍兴港兴30%股权进行权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|---|---|---|
| | 绍兴港兴 | 绍兴港兴 |
| 流动资产 | 1,227,376,271.96 | |
| 非流动资产 | 400,633.67 | |
| 资产合计 | 1,227,776,905.63 | |
| 流动负债 | 1,140,808,415.53 | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 1,140,808,415.53 | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东 | 86,968,490.10 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 26,090,547.03 | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | 2,574,624.35 | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 23,515,922.68 | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | -13,031,509.90 | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -13,031,509.90 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 联营企业 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 投资账面价值合计 | 227,341,674.78 | 206,681,813.10 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 659,861.68 | -887,955.20 |
| 净利润 | 1,169,441.16 | -4,063,448.31 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 1,169,441.16 | -4,063,448.31 |

## 附注9、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

在经营过程中，公司面临的与金融工具相关的风险主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。
公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。
（1）利率风险
利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要产生于长、短期借款等各类有息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。
（2）外汇风险
汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。
（3）其他价格风险
(3)其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。公司目前未面临其他价格风险。

（三） 流动性风险

流动风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 附注10、公允价值的披露

### 10.01. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 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 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| （二）其他债权投资 | | | |
| （三）其他权益工具投资 | 799,199,289.15 | | 799,199,289.15 |
| （四）投资性房地产 | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | |
| （五）生物资产 | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | |
| （六）应收款项融资 | | 33,672,331.33 | 33,672,331.33 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 799,199,289.15 | 33,672,331.33 | 832,871,620.48 |
| （六）交易性金融负债 | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 其他 | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | |
| （一）持有待售资产 | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | |

### 10.02. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

该项目市价采用证券交易市场期末收盘价。

## 附注11. 关联方关系及其交易

### 11.01. 本企业的母公司情况

单位:万元

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常高新集团有限公司 | 江苏常州 | 多元化经营 | 100,500.00 | 49.92% | 49.92% |

本企业最终控制方为常州市新北区人民政府。

其他说明：

常高新直接持股黑牡丹52,266.21万股，占比49.92%；通过其全资子公司常国投间接持股黑牡丹9,645.84万股，占比9.21%。

### 11.02. 本企业子公司情况

详见附注8.01

### 11.03. 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 常州市滨江房屋拆迁有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常州综合保税区投资开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常州国展资产经营有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常州新铁投资发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常州民生环保科技有限公司 | 母公司的全资子公司 |

| | |
|---|---|
| 常州国展安居投资有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常州国展医疗器械产业发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常州金融科技孵化中心置业有限公司 | 母公司的全资子公司 |

## 11.04. 关联方交易及事项

单位:万元

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方单位 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 新苏智汇环境技术（江苏）有限公司 | 土壤治理 | 111.05 | |
| 常州滨江房屋拆迁有限公司 | 拆迁服务 | | 102.12 |
| 常州民生环保科技有限公司 | 废水处理 | 519.15 | 2.32 |

销售商品/提供劳务情况表

| 关联方单位 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 常高新 | 服装销售 | | 0.84 |
| 常州国展资产经营有限公司 | 项目养护 | 6.79 | 6.79 |
| 常州新铁投资发展有限公司 | 项目养护 | 297.84 | 301.36 |
| 常州国展医疗器械产业发展有限公司 | 项目养护 | 1.03 | 1.03 |
| 常州综合保税区投资开发有限公司 | 项目养护 | 14.10 | 14.10 |
| 常州民生环保科技有限公司 | 服装销售 | | 0.13 |
| 常州金融科技孵化中心置业有限公司 | 代建 | | 698.12 |

本公司对关联方的交易价格根据市场价或协议价确定,无重大高于或低于正常交易价格的情况。

(2)关联租赁情况

本公司作为承租方

单位:万元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|
| 常州国展资产经营有限公司 | 八达路桥 | 青年公寓 | 1.80 | 0.23 |
| 常州国展安居投资有限公司 | 黑牡丹置业、黑牡丹建设 | 青年公寓 | 5.24 | 3.03 |

(3) 关联担保情况

本公司及下属子公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 黑牡丹建设 | 53,170,000.00 | 2019/2/1 | 2023/10/31 | 否 |
| 黑牡丹建设 | 18,802,608.59 | 2018/8/9 | 2020/8/9 | 否 |
| 黑牡丹建设 | 49,000,000.00 | 2019/1/14 | 2020/1/13 | 否 |
| 黑牡丹建设 | 100,000,000.00 | 2019/9/25 | 2020/9/24 | 否 |
| 黑牡丹建设 | 100,000,000.00 | 2019/12/3 | 2022/12/2 | 否 |
| 黑牡丹置业 | 79,900,000.00 | 2016/5/6 | 2021/1/4 | 否 |
| 黑牡丹置业 | 159,980,000.00 | 2016/5/17 | 2021/1/4 | 否 |
| 黑牡丹纺织 | 100,000,000.00 | 2019/11/13 | 2020/11/7 | 否 |
| 黑牡丹纺织 | 47,000,000.00 | 2019/11/6 | 2020/11/5 | 否 |
| 黑牡丹纺织 | 49,000,000.00 | 2019/1/14 | 2020/1/13 | 否 |
| 黑牡丹纺织 | 50,000,000.00 | 2019/12/4 | 2020/12/3 | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 黑牡丹纺织 | 50,000,000.00 | 2019/12/3 | 2020/10/30 | 否 |
| 黑牡丹纺织 | 30,000,000.00 | 2019/10/30 | 2020/10/29 | 否 |
| 黑牡丹纺织 | 60,000,000.00 | 2019/12/6 | 2020/12/5 | 否 |
| 黑牡丹纺织 | 40,000,000.00 | 2019/12/2 | 2020/11/20 | 否 |
| 黑牡丹进出口 | 11,687,980.01 | 2019/5/16 | 2020/4/30 | 否 |
| 丹华君都 | 242,200,000.00 | 2017/6/20 | 2032/6/14 | 否 |
| 牡丹君港 | 141,229,200.00 | 2019/3/8 | 2021/7/23 | 否 |
| 牡丹君港 | 37,270,800.00 | 2019/3/15 | 2021/7/23 | 否 |
| 牡丹君港 | 38,250,000.00 | 2019/1/14 | 2021/7/23 | 否 |
| 浙江港达 | 61,429,500.00 | 2019/3/18 | 2021/1/28 | 否 |
| 浙江港达 | 56,100,000.00 | 2019/9/30 | 2020/11/27 | 否 |
| 中山艾特网能 | 35,000,000.00 | 2017/12/5 | 2025/12/5 | 否 |
| 黑牡丹置业 | 306,000,000.00 | 2018/11/8 | 2020/11/8 | 否 |

注：该笔担保为黑牡丹建设为黑牡丹置业向绿都房地产的借款提供的担保。

本公司及下属子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 常高新 | 50,000,000.00 | 2019/11/13 | 2020/11/7 | 否 |
| 常高新 | 90,000,000.00 | 2017/4/1 | 2020/3/31 | 否 |
| 常高新 | 95,000,000.00 | 2018/1/3 | 2021/1/2 | 否 |
| 常高新 | 200,000,000.00 | 2016/5/27 | 2021/5/27 | 否 |
| 常高新 | 200,000,000.00 | 2019/6/20 | 2020/5/12 | 否 |
| 常高新 | 600,000,000.00 | 2019/10/31 | 2022/10/28 | 否 |
| 常高新 | 1,836,889.05 | 2013/10/21 | 2021/12/31 | 否 |
| 常高新 | 150,000,000.00 | 2017/3/28 | 2020/3/24 | 否 |
| 常高新 | 500,000,000.00 | 2018/1/25 | 2021/1/22 | 否 |
| 常高新 | 80,000,000.00 | 2019/9/27 | 2020/9/27 | 否 |
| 常高新 | 50,000,000.00 | 2019/4/28 | 2020/4/27 | 否 |
| 常高新 | 50,000,000.00 | 2019/7/2 | 2020/6/30 | 否 |
| 常高新 | 100,000,000.00 | 2019/12/5 | 2022/12/4 | 否 |
| 常高新 | 50,000,000.00 | 2019/1/15 | 2020/1/15 | 否 |
| 常高新 | 100,000,000.00 | 2019/1/10 | 2020/1/10 | 否 |
| 常高新 | 300,000,000.00 | 2019/2/3 | 2020/2/2 | 否 |
| 常高新 | 100,000,000.00 | 2019/1/15 | 2020/1/15 | 否 |
| 常高新 | 100,000,000.00 | 2019/11/29 | 2020/7/7 | 否 |
| 常高新 | 500,000,000.00 | 2018/11/13 | 2020/11/13 | 否 |

注：母公司为下属子公司提供的担保，以及子公司之间互相提供担保，在“本公司及下属子公司作为担保方”披露。

（4）关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 1,338.12 | 1,069.94 |

## 11.05. 关联方应收应付款项余额

（1）应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 常州新铁投资发展有限公司 | 2,577,743.61 | 1,063,956.49 | 999,211.48 | 197,603.10 |
| 应收账款 | 常州国展资产经营有限公司 | | | 35,991.29 | 1,799.56 |
| 应收账款 | 常州国展医疗器械产业发展有限公司 | 69.87 | 13.97 | 69.87 | 3.49 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 常州新铁投资发展有限公司 | | | 248,947.22 | 124,473.61 |
| 其他应收款 | 常州国展安居投资有限公司 | 2,250.00 | 1,125.00 | 2,250.00 | 450.00 |
| 其他应收款 | 绍兴港兴 | 275,673,000.00 | | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|---|---|---|---|
| 预收款项 | 常州综合保税区投资开发有限公司 | 155,166.05 | 155,166.05 |
| 其他应付款 | 常高新 | | 369,405.55 |

## 附注12. 承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在其他需披露的承诺及或有事项。

## 附注13. 资产负债表日后非调整事项

### 13.01、重要的非调整事项

(1) 2020年，新冠肺炎疫情在我国及其他一些国家和地区传播，公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于国内外疫情防控的进展情况、持续时间以及防控政策的实施情况，截至目前公司运行平稳，各项经营工作于2020年2月10日复工后均有序开展，公司一方面做好疫情防控，另一方面保障安全、恢复产能，通过各种措施尽量将疫情对公司的影响降到最低。疫情期间，公司高度重视疫情防控工作，积极落实各级政府的决策部署，妥善采取防控措施，并切实履行上市公司的社会责任：公司和员工共向常州市慈善总会捐赠500万元，积极响应中国财政部《关于应对疫情影响加大对个体工商户扶持力度的指导意见》以及常州市人民政府《关于应对新冠肺炎疫情助力企业恢复生产的意见》，结合实际情况对承租公司经营类用房的商户减免房租，切实减轻商户经营压力，支持企业抗击疫情、共渡难关，助力企业复工复产。

公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

(2) 2020年1月16日，公司全资子公司牡丹创投参股8.46%的浙江中车已被其全资子公司宁波中车反向吸收合并，目前牡丹创投直接持有宁波中车8.46%股权。

(3) 2020年1月，公司全资子公司黑牡丹置业完成对其持有的牡丹弘都1.12%股权挂牌转让，并于2020年3月完成工商变更登记手续，工商变更完成后，黑牡丹置业不再持有牡丹弘都股权。

### 13.01、利润分配情况

| | |
|---|---|
| 拟分配的利润或股利 | 234,458,399.41 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

公司于2020年4月17日召开了公司八届十六次董事会会议，审议通过了《2019年年度利润分配预案》，公司将以2019年年度利润分配股权登记日的股份总数扣除届时回购专户上累计已回购股份数量后的股份数量为基数，即1,014,971,426股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.31元（含税），共计派发的现金红利共计234,458,399.41元。

## 附注14、其他重要事项

分部信息

(1)报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2)报告分部的财务信息

金额单位：人民币万元

| 项目 | 纺织分部 | 城建分部 | 投资分部 | 其他分部 | IDC分部 | 分部间抵消 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 262,932.87 | 478,285.52 | 15,337.54 | 7,090.67 | 19,838.49 | 5,788.97 | 777,696.12 |
| 营业成本 | 238,609.95 | 237,360.40 | 10,212.56 | 6,820.99 | 13,877.50 | 6,740.25 | 500,141.15 |
| 资产总额 | 106,535.10 | 2,653,931.68 | 148,927.03 | 1,074,022.60 | 84,608.09 | 992,892.73 | 3,075,131.77 |
| 负债总额 | 88,113.38 | 2,051,732.84 | 106,210.05 | 490,414.28 | 50,593.75 | 662,836.45 | 2,124,227.85 |

(3)收入成本按业务性质分类列示

| | 营业收入 | 营业成本 |
|---|---|---|
| 纺织服装收入 | 2,593,920,399.23 | 2,357,601,857.37 |
| 其中：纺织服装自营收入 | 1,134,311,421.58 | 930,749,027.25 |
| 纺织品贸易收入 | 1,459,608,977.65 | 1,426,852,830.12 |
| 工程施工收入 | 466,547,154.78 | 359,946,353.42 |
| 安置房销售收入 | 111,416,742.81 | 81,014,382.04 |
| 商品房销售收入 | 4,264,776,756.17 | 1,972,618,785.31 |
| 土地一级开发项目收益 | 6,286,169.69 | |
| 万顷良田工程项目收益 | 2,360,357.95 | |
| 网络相关设备技术收入 | 197,950,911.88 | 138,509,741.37 |
| 其他收入 | 41,237,418.58 | 13,524,422.17 |
| 主营业务合计 | 7,684,495,911.09 | 4,923,215,541.68 |
| 材料及其他销售 | 92,465,306.19 | 78,195,977.17 |
| 其他业务合计 | 92,465,306.19 | 78,195,977.17 |
| | 7,776,961,217.28 | 5,001,411,518.85 |

(4)主营业务收入成本按地区分类列示

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|---|---|---|
| 国内 | 7,015,138,099.90 | 4,325,079,035.98 |
| 国外 | 669,357,811.19 | 598,136,505.70 |
| | 7,684,495,911.09 | 4,923,215,541.68 |

(5)年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，促进单位健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》（中华人民共和国主席令第28号）、《集体合同规定》（劳动和社会保障部令第22号）、《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）等法律、法规及规章，并经2018年12月7日公司五届九次职工代表大会审议通过了《黑牡丹集团企业年金人才集合计划》。

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。

企业年金基金由黑牡丹集团委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。

## 附注15. 母公司会计报表主要项目注释

**(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)**

### 15.01. 应收账款

(1)按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | | |
| 1-2年 | | 490,200.00 |
| 2-3年 | 490,200.00 | 1,224,900.00 |
| 3-4年 | 1,224,900.00 | 6,379,939.60 |
| 4-5年 | 6,379,939.60 | |
| 5年以上 | | |
| | 8,095,039.60 | 8,095,039.60 |

(2)按坏账计提方法分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,095,039.60 | 100.00% | 4,989.60 | 0.06% | 8,090,050.00 |
| 其中：组合1 账龄 | 4,989.60 | 0.06% | 4,989.60 | 100.00% | |
| 组合2 合并范围内公司往来 | 8,090,050.00 | 99.94% | | | 8,090,050.00 |
| | 8,095,039.60 | | 4,989.60 | | 8,090,050.00 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,095,039.60 | 100.00% | 4,989.60 | 100.00% | 8,090,050.00 |
| 其中：组合1 账龄 | 4,989.60 | 0.06% | 4,989.60 | 100.00% | |
| 组合2 合并范围内公司往来 | 8,090,050.00 | 99.94% | | | 8,090,050.00 |
| | 8,095,039.60 | | 4,989.60 | | 8,090,050.00 |

注：报告期期初期末将应收合并范围内各公司间内部往来款归入组合中反映。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合1 账龄

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | | | |
| 1-2年 | | | |
| 2-3年 | | | |
| 3年以上 | 4,989.60 | 4,989.60 | 100.00% |
| | 4,989.60 | 4,989.60 | 100.00% |

组合2 合并范围内公司往来

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内公司 | 8,090,050.00 | | |
| | 8,090,050.00 | | |

账龄组合中，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；

合并范围内各公司间往来款组合中，公司根据以前年度相应款项的回收情况以及现时情况分析确定不存在回收风险，故不计提坏账准备。

(3)坏账准备的情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并增加 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | | | | | | |
| 合并范围内各公司间往来款组合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 4,989.60 | | | | | 4,989.60 |
| | 4,989.60 | | | | | 4,989.60 |

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,095,039.60元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,989.60元。

(5)本报告期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本报告期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

## 15.02.其他应收款

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 34,774,051.66 | 21,380,794.62 |
| 其他应收款 | 5,473,227,923.29 | 7,332,375,822.37 |
| | 5,508,001,974.95 | 7,353,756,616.99 |

应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 黑牡丹香港 | 34,774,051.66 | 21,380,794.62 |
| | 34,774,051.66 | 21,380,794.62 |

其他应收款

(1)按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 5,026,780,522.73 | 6,788,053,855.83 |
| 1-2年 | 433,390,650.63 | 346,203,743.01 |
| 2-3年 | 13,890,262.80 | 198,364,902.13 |
| 3-4年 | 62,778.73 | 52,120.84 |
| 4-5年 | 30,000.00 | 45,000.00 |
| 5年以上 | 45,000.00 | |
| | 5,474,199,214.89 | 7,332,719,621.81 |

(2)按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 合并范围内公司往来 | 5,463,338,116.19 | 7,328,871,328.65 |
| 其他 | 10,861,098.70 | 3,848,293.16 |
| | 5,474,199,214.89 | 7,332,719,621.81 |

(3)坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | | 343,799.44 | | 343,799.44 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 627,492.16 | | 627,492.16 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | | 971,291.60 | | 971,291.60 |

(4)坏账准备的情况:

| 类别 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并增加 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | | | | | | |
| 组合计提 | 343,799.44 | | 627,492.16 | | | 971,291.60 |
| | 343,799.44 | | 627,492.16 | | | 971,291.60 |

账龄组合中,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;

合并范围内各公司间往来款组合中,公司根据以前年度相应款项的回收情况以及现时情况分析确定不存在回收风险,故不计提坏账准备。

(5)按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况:

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 黑牡丹建设 | 往来 | 2,038,039,217.73 | 1年以内 | 37.23% | |
| 黑牡丹置业 | 往来 | 1,685,304,183.96 | 1年以内 | 30.79% | |
| 新希望 | 往来 | 716,912,304.82 | 1年以内 | 13.10% | |
| 黑牡丹科技园 | 往来 | 495,076,304.92 | 1年以内 | 9.04% | |
| 黑牡丹进出口 | 往来 | 220,988,238.42 | 1年以内 | 4.04% | |
| | | 5,156,320,249.85 | | 94.20% | |

(6)本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

(7)本报告期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)本报告期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

## 15.03. 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 对子公司的投资 | 4,088,902,991.43 | | 4,088,902,991.43 | 3,049,302,991.43 | | 3,049,302,991.43 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| | 4,088,902,991.43 | | 4,088,902,991.43 | 3,049,302,991.43 | | 3,049,302,991.43 |

(1)对子公司的投资

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 黑牡丹进出口 | 12,100,000.00 | | | 12,100,000.00 | | |
| 荣元服饰 | 37,500,000.00 | | | 37,500,000.00 | | |
| 大德纺织 | 9,500,000.00 | | | 9,500,000.00 | | |
| 黑牡丹香港 | 4,521,333.55 | | | 4,521,333.55 | | |
| 溧阳服饰 | 12,600,000.00 | | | 12,600,000.00 | | |
| 牡丹广景 | 32,500,000.00 | | 10,400,000.00 | 22,100,000.00 | | |
| 黑牡丹置业 | 1,947,643,613.65 | | | 1,947,643,613.65 | | |
| 黑牡丹建设 | 407,991,284.23 | | | 407,991,284.23 | | |
| 新希望 | 49,946,760.00 | | | 49,946,760.00 | | |
| 牡丹创投 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 | | |
| 国际时尚 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 黑牡丹科技园 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 黑牡丹商务 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 黑牡丹纺织 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 黑牡丹发展 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 黑牡丹香港控股 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 晟辉贸易 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 深圳艾特网能技术 | | 1,050,000,000.00 | | 1,050,000,000.00 | | |
| | 3,049,302,991.43 | 1,050,000,000.00 | 10,400,000.00 | 4,088,902,991.43 | | |

(2)上述长期股权投资，不存在向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(3)国际时尚2019年末净资产为-14,360.63万元，大德纺织2019年末净资产为-10,321.55万元。

## 15. 04. 营业收入、成本

(1)分类列示

| | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 收　入 | 成　本 |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其他业务收入 | 58,035,282.76 | 57,304,552.98 | 69,499,350.91 | 68,421,315.93 |
| | 58,035,282.76 | 57,304,552.98 | 69,499,350.91 | 68,421,315.93 |

## 15. 05. 投资收益

| (1) 投资收益明细情况 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 212,687,953.13 | 164,336,745.74 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 6,049,850.03 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 41,111,160.75 | |

| | | |
|---|---|---|
| | 253,799,113.88 | 170,386,595.77 |

## 附注16. 补充资料

### 16.01. 非经常性损益明细

| 项目明细 | 本期发生额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -611,403.62 | 主要为本期确认固定资产处置损失 |
| 计入当期损益的政府补助 | 17,764,224.58 | 主要为本期收到补助和摊销研发项目拨款等 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 161,547,882.53 | 主要为子公司收到财政资金占用费 |
| 债务重组收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 交易性金融资产变动损益，处置交易性金融资产，交易性金融负债，可供出售金融资产损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 268,066.22 | |
| 合　　计 | 178,968,769.71 | |
| 减：上述非经常性损益对所得税影响 | 43,939,649.97 | |
| 减：少数股东损益影响额（税后） | 1,008,089.27 | |
| 归属于母公司净利润的非经常性损益 | 134,021,030.47 | |

### 16.02. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.54% | 0.76 | 0.76 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股东的净利润 | 7.91% | 0.63 | 0.63 |

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

# 营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

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

名　　称　公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张彩斌

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2013年09月18日

合伙期限　2013年09月18日至******

主要经营场所　无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关　无锡市行政审批局

2019 年 08 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001495

# 会计师事务所
# 执业证书

名　　称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：二〇一九年七月二日

发证机关：江苏省财政厅

中华人民共和国财政部制

## 说　明

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

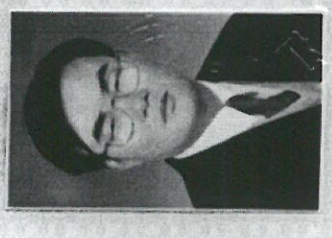
2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

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

姓　名 Full name　戴伟忠
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1965-02-18
工作单位 Working unit　江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所
身份证号码 Identity card No.　310104196502184833



320400010002

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　1992 年 10 月 30 日

江苏省注册会计师协会变更专用章
2019年04月26日

4

## 年度检验登记
## Annual Renewal Registration

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

戴伟忠(320400010002)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

6

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

姓　　名 徐雅芬
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 1972-07-02
Date of birth
工作单位 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所
Working unit
身份证号码 320411720702142
Identity card No.

证书编号：320400010011
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1995 年 12 月 25 日
Date of Issuance　　/y　/m　/d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2017 年 04 月 26 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

徐雅芬(320400010011)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年　月　日
/y　/m　/d

6