

# 武汉东湖高新集团股份有限公司

## 审计报告

众环审字[2020]010507号

### 目 录

一、	审计报告 .....	1-3
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	1-2
2、	合并利润表 .....	3
3、	合并现金流量表 .....	4
4、	合并股东权益变动表 .....	5-6
5、	资产负债表 .....	7-8
6、	利润表 .....	9
7、	现金流量表 .....	10
8、	股东权益变动表 .....	11-12
9、	财务报表附注 .....	13-166

# 审计报告

众环审字[2020]010507号

武汉东湖高新集团股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了武汉东湖高新集团股份有限公司(以下简称“东湖高新”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东湖高新,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 建造合同收入确认事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注六 42、十四 2、所述,2019 年度东湖高新所提供的建造服务收入金额占合并财务报表营业收入总额的 76.19%,建造合同收入对财务报表整体具有重要性。</p> <p>如财务报表附注四 26、所述,东湖高新对于所提供的建造服务,在建造合同的结果能够可靠估计时,按照完工</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、测试与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制;</li> <li>2、执行分析性审计程序,将本期的毛利率与上期、同行业企业进行比较分析,分析是否异常,并分析异常变动的原因;</li> <li>3、抽样选取建造合同台账中的工程项目,复核建造合同完工百分比,以验证其准确性;</li> <li>4、抽样选取建造合同样本,检查预计总收入和预计</li> </ol>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>百分比法确认收入。</p> <p>在按照完工百分比法确认收入时，管理层需要根据建造合同预算对建造合同的预计总收入、预计总成本、合同毛利和预计损失准备作出合理估计，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及重大会计估计和判断。基于上述原因我们将建造合同收入确认以及预计损失准备认定为关键审计事项。</p>	<p>总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>5、选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；</p> <p>6、选取重大项目，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度；</p>

#### 四、其他信息

东湖高新管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东湖高新的持续经营能力，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东湖高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东湖高新的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东湖高新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东湖高新不能持续经营。

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

（六）就东湖高新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

刘钧  
中国注册会计师  
刘钧印

中国注册会计师：

罗明国  
中国注册会计师  
罗明国印

中国·武汉

2020年04月28日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	3,087,629,209.52	2,394,492,204.34	2,394,492,204.34
交易性金融资产	六、2	73,104,815.43	89,285,458.13	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六、3	29,629,223.97		8,675,108.12
应收账款	六、4	5,313,344,978.16	3,920,183,994.15	3,925,137,063.08
应收款项融资	六、5	46,180,549.42	8,675,108.12	不适用
预付款项	六、6	257,665,665.37	93,668,529.26	93,668,529.26
其他应收款	六、7	748,978,297.04	522,097,211.62	526,874,177.07
其中：应收利息				
应收股利			48,774,270.47	48,774,270.47
存货	六、8	8,236,598,307.18	9,333,224,382.56	9,333,224,382.56
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	246,036,779.28	152,153,412.06	152,153,412.06
<b>流动资产合计</b>		<b>18,039,167,825.37</b>	<b>16,513,780,300.24</b>	<b>16,434,224,876.49</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,414,253,077.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款	六、10	765,924,855.76	743,770,745.19	755,864,578.45
长期股权投资	六、11	1,275,070,746.67	1,443,353,412.18	1,443,353,412.18
其他权益工具投资	六、12	1,548,082,712.14	1,301,653,077.00	不适用
其他非流动金融资产	六、13	64,333,756.00	42,268,558.00	不适用
投资性房地产	六、14	856,097,037.95	850,177,459.88	850,177,459.88
固定资产	六、15	814,545,679.27	877,115,710.66	877,115,710.66
在建工程	六、16	879,699,343.31	536,395,211.03	536,395,211.03
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、17	1,825,669,361.22	1,085,753,091.90	1,085,753,091.90
开发支出				
商誉	六、18	384,925,450.74	59,559,148.75	59,559,148.75
长期待摊费用	六、19	8,484,547.72	5,027,569.70	5,027,569.70
递延所得税资产	六、20	172,492,414.52	177,559,601.78	173,519,633.99
其他非流动资产	六、21	9,400,000.00	8,900,000.00	8,900,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,604,725,905.30</b>	<b>7,131,533,586.07</b>	<b>7,209,918,893.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,643,893,730.67</b>	<b>23,645,313,886.31</b>	<b>23,644,143,770.03</b>

载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

# 合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

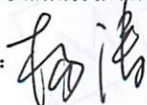
编制单位: 武汉东湖高新集团股份有限公司

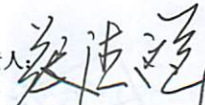
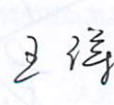
金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、22	596,859,600.00	1,856,106,600.00	1,856,106,600.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、23	11,665,196.00		
应付账款	六、24	4,715,738,535.45	5,780,217,750.93	5,780,217,750.93
预收款项	六、25	2,254,104,990.29	1,238,479,328.96	1,238,479,328.96
应付职工薪酬	六、26	17,686,380.12	32,871,622.09	32,871,622.09
应交税费	六、27	578,758,245.35	473,781,816.53	473,781,816.53
其他应付款	六、28	1,522,628,543.84	722,922,153.76	724,708,255.72
其中: 应付利息			58,805,424.66	60,591,526.62
应付股利		9,794,444.45	9,694,444.44	9,694,444.44
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、29	2,767,482,061.21	2,512,856,813.57	2,512,856,813.57
其他流动负债	六、30	248,600,633.11	316,986,101.96	315,200,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>12,713,524,185.37</b>	<b>12,934,222,187.80</b>	<b>12,934,222,187.80</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	六、31	5,495,501,892.00	5,346,754,924.31	5,346,754,924.31
应付债券	六、32	2,232,749,825.08		
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、33	175,534,300.00	182,087,436.90	182,087,436.90
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、34	4,732,922.36	4,779,661.11	4,779,661.11
递延所得税负债	六、20	79,762,579.40	71,981,619.92	64,564,480.42
其他非流动负债	六、35		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,988,281,518.84</b>	<b>5,615,603,642.24</b>	<b>5,608,186,502.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,701,805,704.21</b>	<b>18,549,825,830.04</b>	<b>18,542,408,690.54</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	六、36	753,802,489.00	725,779,521.00	725,779,521.00
其他权益工具	六、37	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其中: 优先股				
永续债		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	六、38	1,784,161,163.75	1,274,720,706.67	1,274,720,706.67
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、39	143,126,832.18	131,415,015.51	131,415,015.51
盈余公积	六、40	209,173,226.77	170,859,211.91	169,794,816.90
未分配利润	六、41	1,621,399,452.04	1,516,663,670.77	1,522,534,763.03
归属于母公司股东权益合计		4,811,663,163.74	4,119,438,125.86	4,124,244,823.11
少数股东权益		1,130,424,862.72	976,049,930.41	977,490,256.38
<b>股东权益合计</b>		<b>5,942,088,026.46</b>	<b>5,095,488,056.27</b>	<b>5,101,735,079.49</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>26,643,893,730.67</b>	<b>23,645,313,886.31</b>	<b>23,644,143,770.03</b>

载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

# 合并利润表

2019年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		9,423,207,629.11	8,692,502,421.40
其中：营业收入	六、42	9,423,207,629.11	8,692,502,421.40
二、营业总成本		8,817,202,802.43	8,086,549,058.31
其中：营业成本	六、42	8,023,609,311.86	7,354,356,140.76
税金及附加	六、43	143,532,979.65	158,368,126.66
销售费用	六、44	45,031,262.90	40,696,215.93
管理费用	六、45	176,454,993.64	168,819,831.96
研发费用	六、46	65,404,528.49	22,630,570.78
财务费用	六、47	363,169,725.89	341,678,172.22
其中：利息费用		421,390,244.76	448,560,341.47
利息收入		62,622,119.84	111,674,580.24
加：其他收益	六、48	32,130,268.98	33,601,250.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	-150,881,678.76	8,059,794.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-175,847,220.52	3,848,503.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、50	5,854,889.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-78,193,243.90	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52		-80,497,318.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	-226,285.36	-63,431.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		414,688,776.69	567,053,657.09
加：营业外收入	六、54	6,856,469.98	5,039,926.58
减：营业外支出	六、55	5,186,263.41	4,928,396.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		416,358,983.26	567,165,187.40
减：所得税费用	六、56	172,939,965.54	144,118,708.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,419,017.72	423,046,479.20
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		243,419,017.72	423,046,479.20
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		183,092,895.29	338,034,583.95
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		60,326,122.43	85,011,895.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（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		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		243,419,017.72	423,046,479.20
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		183,092,895.29	338,034,583.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		60,326,122.43	85,011,895.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.44

报告期（写具体时间）公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别为：XXX元（201W年度）、YYY元（201V年度）。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

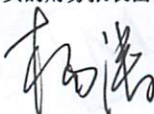
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,392,432,272.03	8,321,705,969.66
收到的税费返还		22,630,394.70	24,384,644.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、57（1）	363,288,570.45	213,651,093.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,778,351,237.18</b>	<b>8,559,741,707.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,164,036,149.91	7,680,480,925.23
支付给职工以及为职工支付的现金		492,606,148.83	351,388,093.83
支付的各项税费		513,137,559.15	544,430,503.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、57（2）	250,009,828.55	186,366,553.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,419,789,686.44</b>	<b>8,762,666,075.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>358,561,550.74</b>	<b>-202,924,368.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		152,630,820.64	31,685,675.23
取得投资收益收到的现金		70,669,292.43	1,740,841.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,480.00	22,298.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、57（3）	130,814,851.33	106,054,721.90
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>354,131,444.40</b>	<b>144,503,537.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		657,017,432.64	677,278,463.31
投资支付的现金		405,013,635.14	508,125,277.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		156,201,203.94	25,618,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、57（4）	335,322,673.47	88,036,361.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,553,554,945.19</b>	<b>1,299,058,302.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,199,423,500.79</b>	<b>-1,154,554,764.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,780,000.00	602,435,326.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		110,696,000.00	402,435,326.00
取得借款收到的现金		7,482,200,251.66	5,018,706,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57（5）		160,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,582,980,251.66</b>	<b>5,781,141,926.00</b>
偿还债务支付的现金		5,370,790,229.99	3,782,876,764.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		603,673,620.57	766,888,665.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,500,000.00	25,650,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56（6）	51,988,667.08	321,483,336.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,026,452,517.64</b>	<b>4,871,248,766.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,556,527,734.02</b>	<b>909,893,159.32</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,526.57	
五、现金及现金等价物净增加额		715,711,310.54	-447,585,973.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,290,736,359.22	2,738,322,332.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,006,447,669.76	2,290,736,359.22

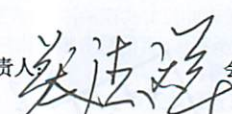
载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

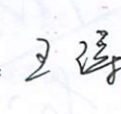
法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：





## 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

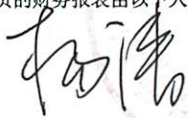
金额单位：人民币元

项 目	本年金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	725,779,521.00		300,000,000.00		1,274,720,706.67			131,415,015.51	169,794,816.90	1,522,534,763.03		4,124,244,823.11	977,490,256.38	5,101,735,079.49
加：会计政策变更									1,064,395.01	-5,871,092.26		-4,806,697.25	-1,440,325.97	-6,247,023.22
前期差错更正														
同一控制下企业合并 其他														
二、本年初余额	725,779,521.00		300,000,000.00		1,274,720,706.67			131,415,015.51	170,859,211.91	1,516,663,670.77		4,119,438,125.86	976,049,930.41	5,095,488,056.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,022,968.00				509,440,457.08			11,711,816.67	38,314,014.86	104,735,781.27		692,225,037.88	154,374,932.31	846,599,970.19
（一）综合收益总额										183,092,895.29		183,092,895.29	60,326,122.43	243,419,017.72
（二）股东投入和减少资本	28,022,968.00				519,123,951.93							547,146,919.93	137,201,098.92	684,348,018.85
1、股东投入的普通股	28,022,968.00				519,123,951.93							547,146,919.93	97,280,228.34	644,427,148.27
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他													39,920,870.58	39,920,870.58
（三）利润分配									38,314,014.86	-78,357,114.02		-40,043,099.16	-52,835,555.55	-92,878,654.71
1、提取盈余公积									38,314,014.86	-38,314,014.86				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配												-18,144,488.04	-22,500,000.00	-40,644,488.04
4、其他												-21,898,611.12	-30,335,555.55	-52,234,166.67
（四）股东权益内部结转														
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								11,711,816.67				11,711,816.67		11,711,816.67
1、本期提取								81,599,047.59				81,599,047.59		81,599,047.59
2、本期使用								69,887,230.92				69,887,230.92		69,887,230.92
（六）其他					-9,683,494.85							-9,683,494.85	9,683,266.51	-228.34
四、本年年末余额	753,802,489.00		300,000,000.00		1,784,161,163.75			143,126,832.18	209,173,226.77	1,621,399,452.04		4,811,663,163.74	1,130,424,862.72	5,942,088,026.46

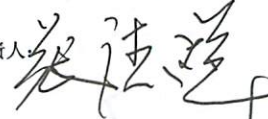
载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				其 他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	725,779,521.00		100,000,000.00		1,300,326,087.55			127,932,335.36	169,794,816.90	1,325,557,697.65		3,749,390,458.46	525,362,644.37	4,274,753,102.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并 其他														
二、本年初余额	725,779,521.00		100,000,000.00		1,300,326,087.55			127,932,335.36	169,794,816.90	1,325,557,697.65		3,749,390,458.46	525,362,644.37	4,274,753,102.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			200,000,000.00		-25,605,380.88			3,482,680.15		196,977,065.38		374,854,364.65	452,127,612.01	826,981,976.66
（一）综合收益总额										338,034,583.95		338,034,583.95	85,011,895.25	423,046,479.20
（二）股东投入和减少资本			200,000,000.00		-25,618,200.00					174,381,800.00		402,435,326.00	402,435,326.00	576,817,126.00
1、股东投入的普通股					-25,618,200.00					-25,618,200.00		2,435,326.00	2,435,326.00	-23,182,874.00
2、其他权益工具持有者投入资本			200,000,000.00							200,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00	600,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配										-141,057,518.57		-141,057,518.57	-34,958,444.44	-176,015,963.01
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-123,382,518.57		-123,382,518.57	-25,650,000.00	-149,032,518.57
4、其他										-17,675,000.00		-17,675,000.00	-9,308,444.44	-26,983,444.44
（四）股东权益内部结转														
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								3,482,680.15				3,482,680.15		3,482,680.15
1、本期提取								89,353,849.09				89,353,849.09		89,353,849.09
2、本期使用								85,871,168.94				85,871,168.94		85,871,168.94
（六）其他					12,819.12							12,819.12	-361,164.80	-348,345.68
四、本年年末余额	725,779,521.00		300,000,000.00		1,274,720,706.67			131,415,015.51	169,794,816.90	1,522,534,763.03		4,124,244,823.11	977,490,256.38	5,101,735,079.49

载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		480,845,502.84	548,401,789.89	548,401,789.89
交易性金融资产		73,104,815.43	89,285,458.13	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				250,000.00
应收账款	十五、1	1,461,905.92	1,991,987.62	2,395,051.79
应收款项融资		476,463.20	250,000.00	不适用
预付款项		2,486,419.97	1,016,916.72	1,016,916.72
其他应收款	十五、2	1,255,471,578.70	1,094,511,658.04	1,094,472,499.82
其中：应收利息				
应收股利			48,774,270.47	48,774,270.47
存货		297,181,297.90	348,591,029.34	348,591,029.34
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,662,690.44	5,082,330.29	5,082,330.29
<b>流动资产合计</b>		<b>2,115,690,674.40</b>	<b>2,089,131,170.03</b>	<b>2,000,209,617.85</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	112,600,000.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	4,881,102,162.95	3,830,938,952.52	3,834,237,584.99
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产		64,333,756.00	42,268,558.00	不适用
投资性房地产		849,333,689.53	850,177,459.88	850,177,459.88
固定资产		10,332,102.41	11,211,676.86	11,211,676.86
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,748,040.82	2,333,313.66	2,333,313.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		39,952,854.95	33,159,973.41	30,390,361.45
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,846,802,606.66</b>	<b>4,770,089,934.33</b>	<b>4,840,950,396.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,962,493,281.06</b>	<b>6,859,221,104.36</b>	<b>6,841,160,014.69</b>

载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

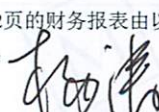
金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		181,000,000.00	105,100,000.00	105,100,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		42,417,008.01	56,602,349.66	56,602,349.66
预收款项		39,499,499.24	86,087,940.41	86,087,940.41
应付职工薪酬		3,730,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00
应交税费		45,898,485.23	40,003,636.53	40,003,636.53
其他应付款		1,223,757,222.71	1,314,817,541.24	1,316,418,423.20
其中：应付利息				1,600,881.96
应付股利		9,794,444.45	9,694,444.44	9,694,444.44
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		864,800,000.00	1,156,308,226.63	1,156,308,226.63
其他流动负债		37,690,001.00	1,600,881.96	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,438,792,216.19</b>	<b>2,766,320,576.43</b>	<b>2,766,320,576.43</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		956,200,558.00	1,352,800,000.00	1,352,800,000.00
应付债券		1,242,515,584.21		
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		12,933,439.00	7,417,139.50	
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,211,649,581.21</b>	<b>1,360,217,139.50</b>	<b>1,352,800,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,650,441,797.40</b>	<b>4,126,537,715.93</b>	<b>4,119,120,576.43</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		753,802,489.00	725,779,521.00	725,779,521.00
其他权益工具		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股				
永续债		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积		1,640,821,612.65	1,432,573,534.88	1,432,573,534.88
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		194,161,465.39	155,847,450.53	154,783,055.52
未分配利润		423,265,916.62	118,482,882.02	108,903,326.86
<b>股东权益合计</b>		<b>3,312,051,483.66</b>	<b>2,732,683,388.43</b>	<b>2,722,039,438.26</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,962,493,281.06</b>	<b>6,859,221,104.36</b>	<b>6,841,160,014.69</b>

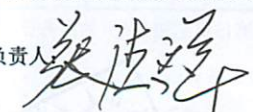
载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

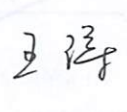
法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



# 利润表

2019年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

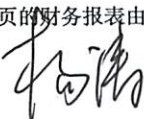
金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>165,516,093.14</b>	<b>242,551,648.04</b>
减：营业成本	十五、4	84,013,444.66	137,227,693.70
税金及附加		24,723,821.72	37,397,486.58
销售费用		740,830.45	2,949,024.43
管理费用		26,796,791.62	32,913,383.48
研发费用			
财务费用		115,993,890.23	95,827,510.05
其中：利息费用		175,752,656.58	152,522,712.16
利息收入		60,019,842.84	56,759,960.34
加：其他收益			56,735.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	468,335,196.89	27,408,108.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,877,690.63	-5,500,948.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,884,555.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,831,278.16	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-30,608,090.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,786.90	-63,431.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>376,631,001.59</b>	<b>-66,970,128.62</b>
加：营业外收入		5,232,564.99	3,538,932.10
减：营业外支出			243,437.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>381,863,566.58</b>	<b>-63,674,634.17</b>
减：所得税费用		-1,276,582.04	-13,502,039.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>383,140,148.62</b>	<b>-50,172,594.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		383,140,148.62	-50,172,594.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>383,140,148.62</b>	<b>-50,172,594.81</b>

载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

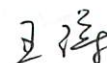
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2019年度

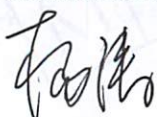
编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

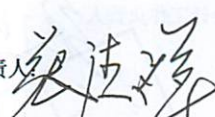
金额单位：人民币元

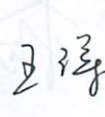
项 目	注释	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,336,170.27	224,734,784.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,364,037,319.19	1,405,743,864.09
经营活动现金流入小计		<b>2,480,373,489.46</b>	<b>1,630,478,648.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,070,877.47	65,594,788.79
支付给职工以及为职工支付的现金		25,006,781.38	14,921,381.67
支付的各项税费		24,819,683.86	25,074,687.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,643,763,036.79	1,316,092,728.20
经营活动现金流出小计		<b>2,718,660,379.50</b>	<b>1,421,683,585.74</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-238,286,890.04</b>	<b>208,795,062.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,000,000.00	26,685,675.23
取得投资收益收到的现金		646,661,256.93	32,947,125.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		680.00	2,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		112,676,423.55	6,924,110.62
投资活动现金流入小计		<b>803,338,360.48</b>	<b>66,559,211.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,953,550.79	2,050,058.10
投资支付的现金		116,500,000.00	120,445,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		629,565,362.00	25,668,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		330,660,000.00	
投资活动现金流出小计		<b>1,098,678,912.79</b>	<b>148,163,258.10</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-295,340,552.31</b>	<b>-81,604,046.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
取得借款收到的现金		2,165,300,558.00	889,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			160,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>2,165,300,558.00</b>	<b>1,249,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,506,600,000.00	1,222,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,509,850.55	295,724,768.05
支付其他与筹资活动有关的现金		5,124,372.97	169,710,999.68
筹资活动现金流出小计		<b>1,700,234,223.52</b>	<b>1,688,235,767.73</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>465,066,334.48</b>	<b>-438,535,767.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		548,401,789.89	859,746,541.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>479,840,682.02</b>	<b>548,401,789.89</b>

载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 股东权益变动表

2019年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

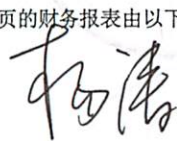
金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	725,779,521.00		300,000,000.00		1,432,573,534.88				154,783,055.52	108,903,326.86	2,722,039,438.26
加：会计政策变更									1,064,395.01	9,579,555.16	10,643,950.17
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	725,779,521.00		300,000,000.00		1,432,573,534.88				155,847,450.53	118,482,882.02	2,732,683,388.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,022,968.00				208,248,077.77				38,314,014.86	304,783,034.60	579,368,095.23
（一）综合收益总额										383,140,148.62	383,140,148.62
（二）股东投入和减少资本	28,022,968.00				208,248,077.77						236,271,045.77
1、股东投入的普通股	28,022,968.00				208,248,077.77						236,271,045.77
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									38,314,014.86	-78,357,114.02	-40,043,099.16
1、提取盈余公积									38,314,014.86	-38,314,014.86	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-18,144,488.04	-18,144,488.04
4、其他										-21,898,611.12	-21,898,611.12
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	753,802,489.00		300,000,000.00		1,640,821,612.65				194,161,465.39	423,265,916.62	3,312,051,483.66

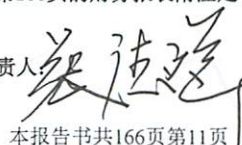
载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

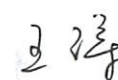
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：武汉东湖高新集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	725,779,521.00		100,000,000.00		1,447,066,372.98				154,783,055.52	300,133,440.24	2,727,762,389.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	725,779,521.00		100,000,000.00		1,447,066,372.98				154,783,055.52	300,133,440.24	2,727,762,389.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			200,000,000.00		-14,492,838.10					-191,230,113.38	-5,722,951.48
（一）综合收益总额										-50,172,594.81	-50,172,594.81
（二）股东投入和减少资本			200,000,000.00		-14,492,838.10						185,507,161.90
1、股东投入的普通股					-14,492,838.10						-14,492,838.10
2、其他权益工具持有者投入资本			200,000,000.00								200,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-141,057,518.57	-141,057,518.57
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备										-123,382,518.57	-123,382,518.57
3、对股东的分配										-17,675,000.00	-17,675,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	725,779,521.00		300,000,000.00		1,432,573,534.88				154,783,055.52	108,903,326.86	2,722,039,438.26

载于第13页至第166页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

杨涛

主管会计工作负责人：

张廷廷

会计机构负责人：

王琦



# 武汉东湖高新集团股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

武汉东湖高新集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经武汉市体改委[1993]1号文批准, 由武汉东湖新技术开发区发展总公司(现更名为武汉高科国有控股集团有限公司)、武汉市城市综合开发总公司(现更名为武汉市城市综合开发集团有限公司)、武汉市庙山实业发展总公司、武汉市建银房地产开发公司、武汉市信托投资公司五家公司共同发起设立, 并于1993年3月19日在武汉市工商行政管理局登记注册成立。公司统一社会信用代码: 91420100300010462Q。公司注册及总部均为位于中国湖北省武汉市东湖开发区佳园路1号东湖高新大楼。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事高新技术产品、电力、新能源、环保技术的开发、研制、技术服务及咨询、开发产品的销售; 环保工程项目投资、建设、运营和维护; 科技工业园开发及管理, 房地产开发, 商品房销售(资质二级); 针纺织品, 百货, 五金交电, 计算机及配件, 通信设备(专营除外), 普通机械, 电器机械, 建筑及装饰材料零售兼批发; 承接通信工程安装及设计; 组织科技产品展示活动; 仓储服务; 发布路牌、灯箱、霓虹灯、电子显示屏等户外广告、广告设计制作; 建设项目的建设管理、代理、工程项目管理、服务、咨询服务; 各类工程项目的建设、移交; 各类工程项目的建设、运营、移交; 各类工程项目施工的承包。

本财务报表于2020年4月28日经本公司第八届董事会第四十二次会议决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至2019年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共69户, 详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加7户, 减少4户, 详见本附注七、“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团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、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32、“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团由于经营业务板块的不同，其营业周期亦不相同，其中，环保科技和物业管理业务的正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债；工程建设和科技园区营业周期较长（长于一

年)，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14、“长期股权投资”或本附注四、9、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、“长期股权投资”（2）①④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，



且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本集团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, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同) 的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本集团计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
工程款项组合	建筑施工业务相关应收款
科技园区和环保款项组合	科技园区和环保科技业务相关应收款

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
应收股利	进行股权投资而应收取的现金股利和应收取其他单位分配的利润
应收利息	进行债权投资而应收取的资金占用费用。
投标保证金组合	投标保证金
其他组合	投标保证金以外的其他应收款

### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资

成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
东湖高新合并范围内款项	纳入东湖高新合并会计报表范围的应收款项
工程款项组合	建筑施工业务相关应收款
科技园区和环保款项组合	科技园区和环保科技业务相关应收款

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9、“金融工具”及附注四、10、“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、房地产、工业园区开发成本、开发产品和开发间接费等。具体划分为原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品、已完工未结算工程款等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法/一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产和处置组

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9、“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；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，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）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。

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

股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21、“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45	3	2.16-3.23
机器设备	10-20	3-5	4.85-9.70
运输工具	6-10	3	9.70-16.17
其他设备	5-10	3	9.70-19.40
融资租入固定资产	10-20	3	4.85-9.70

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21、“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21、“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21、“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



## 22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

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

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

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

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

## 23、预计负债

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

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

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入

### (1) 商品销售收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量（已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本集团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：

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

#### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

#### （5）利息收入

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 29、租赁

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

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 30、终止经营

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



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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13、“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第八届董事会第 36 次会议于 2019 年 4 月 29 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,394,492,204.34	货币资金	摊余成本	2,394,492,204.34
应收票据	摊余成本	8,675,108.12	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,675,108.12
应收账款	摊余成本	3,925,137,063.08	应收账款	摊余成本	3,920,183,994.15
其他应收款	摊余成本	526,874,177.07	其他应收款	摊余成本	522,097,211.62
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	1,301,653,077.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,301,653,077.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	100,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	89,285,458.13
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	12,600,000.00	其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	42,268,558.00
长期应收款	摊余成本	755,864,578.45	长期应收款	摊余成本	743,770,745.19

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	548,401,789.89	货币资金	摊余成本	548,401,789.89
应收票据	摊余成本	250,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	250,000.00

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	2,395,051.79	应收账款	摊余成本	1,991,987.62
其他应收款	摊余成本	1,094,472,499.82	其他应收款	摊余成本	1,094,511,658.04
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	100,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	89,285,458.13
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	12,600,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	42,268,558.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	8,675,108.12			
减: 转出至应收款项融资		8,675,108.12		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
<b>应收账款</b>	3,925,137,063.08			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
重新计量：预计信用损失准备			4,953,068.93	
按新金融工具准则列示的余额				3,920,183,994.15
其他应收款	526,874,177.07			
重新计量：预计信用损失准备			4,776,965.45	
按新金融工具准则列示的余额				522,097,211.62
长期应收款	755,864,578.45			
重新计量：预计信用损失准备			12,093,833.26	
按新金融工具准则列示的余额				743,770,745.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
交易性金融资产	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		100,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			-10,714,541.87	
按新金融工具准则列示的余额				89,285,458.13
其他非流动金融资产	—			

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		12,600,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			29,668,558.00	
按新金融工具准则列示的余额				42,268,558.00
以成本计量（权益工具）：				
可供出售金融资产（原准则）	1,414,253,077.00			
减：转出至交易性金融资产		100,000,000.00		
减：转出至其他非流动金融资产		12,600,000.00		
减：转出至其他权益工具投资		1,301,653,077.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		1,301,653,077.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				1,301,653,077.00

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
应收款项融资				
从应收票据转入		8,675,108.12		
从应收账款转入				
重新计量:按公允价值重新计量				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				8,675,108.12

## b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	250,000.00			
减:转出至应收款项融资		250,000.00		
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	2,395,051.79			
加:执行新收入准则的调整				
减:转出至应收款项融资				
重新计量:预计信用损失准备			403,064.17	
按新金融工具准则列示的余额				1,991,987.62

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
其他应收款	1,094,472,499.82			
重新计量：预计信用损失准备			-39,158.22	
按新金融工具准则列示的余额				1,094,511,658.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
交易性金融资产				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		100,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			-10,714,541.87	
按新金融工具准则列示的余额				89,285,458.13
其他非流动金融资产	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		12,600,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			29,668,558.00	
按新金融工具准则列示的余额				42,268,558.00
以成本计量（权益工具）：				
可供出售金融资产（原准则）	112,600,000.00			

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
减：转出至交易性金融资产		100,000,000.00		
减：转出至其他非流动金融资产		12,600,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	—			
从应收票据转入		250,000.00		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				250,000.00

## C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	200,889,002.02		4,953,068.93	205,842,070.95
其他应收款减值准备	92,608,818.80		4,776,965.45	97,385,784.25
长期应收款减值准备			12,093,833.26	12,093,833.26

## b、对公司财务报表的影响



计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	18,782,017.03		403,064.17	19,185,081.20
其他应收款减值准备	2,833,801.29		-39,158.22	2,794,643.07
长期应收款减值准备				

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	1,522,534,763.03	169,794,816.90	
1、将可供出售金融资产重分类为交易性金融资产并重新计量	-10,714,541.87		
2、将可供出售金融资产重分类为其他非流动金融资产并重新计量	29,668,558.00		
3、应收款项减值的重新计量	-21,823,867.64		
4、递延所得税费用	-3,377,171.71		
5、少数股东损益	1,440,325.97		
6、提取法定盈余公积	-1,064,395.01	1,064,395.01	
2019年1月1日	1,516,663,670.77	170,859,211.91	

## ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目;B、新增“应收款项融资”行项目;C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息,

仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

#### ④其他会计政策变更

##### A、非货币性资产交换准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。该修订的非货币性资产交换准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

##### B、债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。该修订的债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

### 32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定

性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、26、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的分类

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

#### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定

结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	适用税率 3%-16%。2019 年 4 月 1 日之前应税收入按 16%和 10%的税率计算销项税, 2019 年 4 月 1 日起应税收入按 13%和 9%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%-7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%-3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 1%-2%计缴
房产税	租金收入的 12%和房屋余值的 1.2%
企业所得税	按应纳税所得额 25%计缴 (适用其他率纳税主体详见下表)
堤防维护费	按应纳流转税额的 1%-2%计缴
土地增值税	土地增值税根据应纳税增值额按超率累进税率 30%-60%计缴

不同企业所得税税率纳税主体的明细如下:

纳税主体名称	所得税税率
湖北省路桥集团有限公司	15%
武汉光谷环保科技股份有限公司	15%
上海泰欣环境工程有限公司	15%
湖北房县科亮环保科技有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%
湖北大悟科亮环保科技有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%
肇庆科亮环保科技有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%
浙江岱山科亮环保科技有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%
德清县钟管科亮环保科技有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%
湖北高新长江云科技发展有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%
长沙珞瑜新能源科技有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%
兴源劳务服务有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%
湖北省路桥集团鸿泰养护科技有限公司	100万以内部分5%, 101万~300万10%

纳税主体名称	所得税税率
湖北省路桥集团桥梁附件养护有限公司	100万以内部分5%，101万~300万10%

## 2、税收优惠及批文

A. 根据国家《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、地方初审、专家审查、公示等程序，公司的全资子公司湖北省路桥集团有限公司于2018年11月15日被认定为高新技术企业，获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201842001101），认定有效期为三年。根据相关规定，该公司在高新技术企业认定的有效期内，按15%的优惠税率缴纳企业所得税，故2019年度该公司所得税率为15%计算。

B. 2019年11月15日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布“关于公示湖北省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”，武汉光谷环保科技股份有限公司名列其中。截止2019年12月31日公司尚未收到新颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201942000522）原件，截至2019年12月31日已过10个工作日的公示期，但公司仍未收到新颁发的《高新技术企业证书》原件。鉴于上述情况，武汉光谷环保科技股份有限公司认为已取得了高新技术企业资格，可以按15%的优惠税率缴纳企业所得税，故2019年度武汉光谷环保科技股份有限公司所得税率为15%计算。

C. 2018年11月2日，上海泰欣环境工程有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GF201831000780的《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的相关规定，自2018年至2020年度享受企业所得税税率优惠政策，企业所得税的实际征收率为15%，本年按照15%计缴企业所得税

D. 根据财税（2015）78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，公司的部分下属分子公司因从事环保脱硫及污水处理服务，故本年享受上述“通知”规定的增值税即征即退税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

**1、货币资金**

项目	年末余额	年初余额
库存现金	73,685.33	90,478.69
银行存款	3,007,378,537.89	2,284,811,270.70
其他货币资金	80,176,986.30	109,590,454.95
合计	3,087,629,209.52	2,394,492,204.34

注：期末公司及子公司受限的货币资金余额为 8,118.15 万元，详见财务报表附注六、59、“所有权或使用权受限制的资产”。

**2、交易性金融资产**

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	73,104,815.43	89,285,458.13
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合计	73,104,815.43	89,285,458.13

**3、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	33,126,948.69	
小计	33,126,948.69	
减：坏账准备	3,497,724.72	
合计	29,629,223.97	

**(2) 年末已质押的应收票据**

截至期末，本集团无已质押的应收票据

**(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		9,665,262.57
合计		9,665,262.57

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	33,126,948.69	100.00	3,497,724.72	10.56	29,629,223.97
其中：					
商业承兑汇票组合	33,126,948.69	100.00	3,497,724.72	10.56	29,629,223.97
合计	33,126,948.69	—	3,497,724.72	—	29,629,223.97

②组合中，按工程款项组合组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	33,126,948.69	3,497,724.72	10.56
合计	33,126,948.69	3,497,724.72	10.56

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		3,497,724.72			3,497,724.72
合计		3,497,724.72			3,497,724.72

(7) 年实际核销的应收票据



本年本集团无实际核销的应收票据。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	3,362,502,021.39
1 至 2 年	1,476,593,888.03
2 至 3 年	489,317,970.31
3 至 4 年	132,214,158.84
4 至 5 年	46,649,162.93
5 年以上	80,479,711.63
小计	5,587,756,913.13
减：坏账准备	274,411,934.97
合计	5,313,344,978.16

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,221,612.40	0.34	19,221,612.40	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,568,535,300.73	99.66	255,190,322.57	4.58	5,313,344,978.16
其中：					
工程款项组合	5,081,967,117.42	90.95	234,840,978.06	4.62	4,847,126,139.36
科技园区和环保款项组合	486,568,183.31	8.71	20,349,344.51	4.18	466,218,838.80
合计	5,587,756,913.13	—	274,411,934.97	—	5,313,344,978.16

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,550,000.00	0.40	16,550,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,109,476,065.10	99.60	189,292,070.95	4.61	3,920,183,994.15
其中：					
工程款项组合	3,820,406,698.27	92.59	171,265,385.99	4.48	3,649,141,312.28
科技园区和环保款项组合	289,069,366.83	7.01	18,026,684.96	6.24	271,042,681.87
合计	4,126,026,065.10	—	205,842,070.95	—	3,920,183,994.15

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	16,550,000.00	16,550,000.00	100.00	预计无法收回
武汉东湖新技术创业中心有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	预计无法收回
关东科技园指挥部	765,050.00	765,050.00	100.00	预计无法收回
武汉德威置业咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
武汉美好愿景房地产开发有限公司	146,362.40	146,362.40	100.00	预计无法收回
湖北美力实业股份有限公司	70,200.00	70,200.00	100.00	预计无法收回
廖琪	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	19,221,612.40	19,221,612.40	—	—

## ②组合中，按工程款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,964,980,043.60	56,308,729.63	1.90
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,469,140,247.55	89,323,727.05	6.08
2 年至 3 年 (含 3 年)	485,803,791.28	46,297,101.31	9.53
3 年至 4 年 (含 4 年)	55,886,405.60	6,812,552.84	12.19
4 年至 5 年 (含 5 年)	45,846,397.95	8,972,140.08	19.57
5 年以上	60,310,231.44	27,126,727.15	44.98
合计	5,081,967,117.42	234,840,978.06	4.62

## ③组合中, 按科技园区和环保款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	397,521,977.79	4,531,750.55	1.14
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,453,640.48	654,429.63	8.78
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,514,179.03	606,898.72	17.27
3 年至 4 年 (含 4 年)	76,327,753.24	13,647,402.28	17.88
4 年至 5 年 (含 5 年)	802,764.98	247,251.61	30.80
5 年以上	947,867.79	661,611.72	69.80
合计	486,568,183.31	20,349,344.51	4.18

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	16,550,000.00	2,671,612.40				19,221,612.40
按组合计提坏账准备的应收账款	189,292,070.95	65,903,674.22		5,422.60		255,190,322.57
合计	205,842,070.95	68,575,286.62	-	5,422.60	-	274,411,934.97

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,422.60

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,600,340,805.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 122,945,402.21 元。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,180,549.42	8,675,108.12
合计	46,180,549.42	8,675,108.12

## 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	8,675,108.12		37,505,441.30		46,180,549.42	
合计	8,675,108.12		37,505,441.30		46,180,549.42	

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	229,355,457.78	89.01	79,118,787.45	84.47
1 至 2 年 (含 2 年)	20,546,608.63	7.97	11,540,709.56	12.32
2 至 3 年 (含 3 年)	5,217,744.19	2.03	660,339.48	0.70
3 年以上	2,545,854.77	0.99	2,348,692.77	2.51
合计	257,665,665.37	—	93,668,529.26	—

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，系没有办理结算所致。

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 91,941,615.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.68%。

## 7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		48,774,270.47
其他应收款	748,978,297.04	473,322,941.15
合计	748,978,297.04	522,097,211.62

## (1) 应收利息

年末本集团无余额。

## (2) 应收股利

## ①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
武汉软件新城发展有限公司		48,774,270.47
小计		48,774,270.47
减：坏账准备		
合计		48,774,270.47

## ②重要的账龄超过 1 年的应收股利

年末本集团无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	483,243,084.66
1 至 2 年	92,262,543.05
2 至 3 年	158,351,737.04
3 至 4 年	50,755,160.61
4 至 5 年	23,779,592.62

账龄	年末余额
5 年以上	47,096,128.76
小计	855,488,246.74
减：坏账准备	106,509,949.70
合计	748,978,297.04

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	221,818,414.54	186,938,621.59
投标保证金	36,610,474.48	20,274,127.48
往来款	582,189,984.03	339,480,712.58
押金	5,766,119.35	7,516,277.03
其他	9,103,254.34	16,498,986.72
小计	855,488,246.74	570,708,725.40
减：坏账准备	106,509,949.70	97,385,784.25
合计	748,978,297.04	473,322,941.15

## 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	405,482.55	89,537,051.35	7,443,250.35	97,385,784.25
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-579,654.83	579,654.83	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	364,427.96	14,465,647.14		14,830,075.10
本年转回			5,430,026.30	5,430,026.30

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）	
本年转销				
本年核销		275,883.35		275,883.35
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	769,910.51	103,147,160.31	2,592,878.88	106,509,949.70

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他 变动	
第一 阶段	405,482.55	364,427.96				769,910.51
第二 阶段	89,537,051.35	13,885,992.31		275,883.35		103,147,160.31
第三 阶段	7,443,250.35	579,654.83	5,430,026.30			2,592,878.88
合计	97,385,784.25	14,830,075.10	5,430,026.30	275,883.35	-	106,509,949.70

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
许枫	2,806,075.57	往来抵消
武汉国测科技股份有限公司	2,623,950.73	往来抵消
合计	5,430,026.30	——

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	275,883.35

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武汉园博园置业有限公司	往来款	358,660,000.00	1 年以内及 1-2 年	41.92	12,814,143.54
湖北夷陵经济发展集团有限公司	往来款	102,470,136.98	1 年以内及 2-3 年	11.98	11,887,795.40
湖北省华中农业高新投资有限公司	履约保证金	100,110,000.00	1 年以内	11.70	1,021,122.00
湖北白洋长江公路大桥有限公司	履约保证金	43,750,000.00	2-3 年	5.11	5,189,887.50
湖北交投荆门北高速公路有限公司	履约保证金	28,500,000.00	3-4 年	3.33	7,029,126.00
合计	——	633,490,136.98	——	74.04	37,942,074.44

⑦涉及政府补助的应收款项

年末本集团无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

年末本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	809,725,351.49		809,725,351.49
库存商品	267,482,284.42		267,482,284.42
在产品	296,480,021.29		296,480,021.29



项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	966,921,939.78		966,921,939.78
周转材料	46,162,957.20		46,162,957.20
已完工未结算工程	4,316,976,228.31		4,316,976,228.31
开发产品	1,532,849,524.69		1,532,849,524.69
合计	8,236,598,307.18		8,236,598,307.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	92,262,620.01		92,262,620.01
库存商品	114,528,377.53		114,528,377.53
在产品	10,266,688.59		10,266,688.59
开发成本	503,382,537.26		503,382,537.26
周转材料	50,063,347.37		50,063,347.37
已完工未结算工程	6,777,700,986.66		6,777,700,986.66
开发产品	1,785,019,825.14		1,785,019,825.14
合计	9,333,224,382.56		9,333,224,382.56

注：存货受限情况详见附注六、59、“所有权或使用权受限制的资产”

## (2) 存货跌价准备

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存货未出现减值迹象，故未计提存货跌价准备

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 113,491,945.60 元，其中：开发产品期末余额中利息资本化金额为 48,635,889.48 元、开发成本期末余额中利息资本化金额为 909,496.46 元、已完工未结算工程中资本化金额合计数为 63,946,559.67 元。

## (4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	32,446,280,179.09
累计已确认毛利	2,835,886,612.94
减：预计损失	

项目	余额
已办理结算的金额	30,965,190,563.72
建造合同形成的已完工未结算资产	4,316,976,228.31

## 9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	16,710,394.06	27,957,752.30
进项税留抵金额	229,079,174.28	124,195,659.76
预付房租	247,210.94	
合计	246,036,779.28	152,153,412.06

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：							
未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
BT 项目工程款	780,838,878.34	14,914,022.58	765,924,855.76	755,864,578.45	12,093,833.26	743,770,745.19	
合计	780,838,878.34	14,914,022.58	765,924,855.76	755,864,578.45	12,093,833.26	743,770,745.19	—

## (2) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
BT 项目工程款	12,093,833.26	2,820,189.32				14,914,022.58
合计	12,093,833.26	2,820,189.32				14,914,022.58

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本年末公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本年末公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

## 11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
武汉园博园置业有限公司	752,263,041.81			56,587,898.44		
上海升湖股权投资管理有限公司	325,963.58			-247,019.90		
武汉软件新城发展有限公司	122,582,346.44			76,414,944.00		
武汉集成电路工业技术研究院有限公司	31,325,346.06		30,017,098.61	-1,308,247.45		
湖北联合创新基金管理有限公司	1,624,790.35			11,740.77		
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	87,500,000.00		-701,456.09		
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	30,000,000.00		5,750.00		
旭日环保集团股份有限公司	93,996,332.42			1,637,541.98		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业(有限合伙)	49,092,900.29			-687,701.67		
武汉派富知识产权运营有限公司	91,840.82			10,037.75		
武汉华工明德投资管理有限公司	3,409,182.10			94,571.49		
北京建工金源环保发展股份有限公司	385,685,587.95			-300,712,324.95		
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)		617,340.30		-238,590.70		
湖北省楚建易网络科技有限公司	2,956,080.36			51,593.72		
湖北鸿盛工程管理有限公司		8,584,000.00				
小计	1,443,353,412.18	126,701,340.30	30,017,098.61	-169,081,262.61		
合计	1,443,353,412.18	126,701,340.30	30,017,098.61	-169,081,262.61		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
武汉园博园置业有限公司				808,850,940.25	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准 备年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
上海升湖股权投资管 理有限公司				78,943.68	
武汉软件新城发展有 限公司	10,912,381.59			188,084,908.85	
武汉集成电路工业技 术研究院有限公司					
湖北联合创新基金管 理有限公司				1,636,531.12	
武汉华工明德先进制 造创业投资合伙企业 (有限合伙)				86,798,543.91	
武汉东湖高新中铂大 健康股权投资合伙企 业(有限合伙)				30,005,750.00	
旭日环保集团股份有 限公司				95,633,874.40	
武汉东湖高新硅谷天 堂股权投资合伙企业 (有限合伙)				48,405,198.62	
武汉派富知识产权运 营有限公司				101,878.57	
武汉华工明德投资管 理有限公司				3,503,753.59	
北京建工金源环保发 展股份有限公司			-84,973,263.00		
嘉兴资卓股权投资基 金合伙企业(有限合 伙)				378,749.60	
湖北省楚建易网络科 技有限公司				3,007,674.08	
湖北鸿盛工程管理有 限公司				8,584,000.00	
小计	10,912,381.59		-84,973,263.00	1,275,070,746.67	
合计	10,912,381.59		-84,973,263.00	1,275,070,746.67	

## 12、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
湖北联投商贸物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
湖北武穴长江公路大桥有限公司	359,860,287.00	326,324,258.00
湖北交投孝感南高速公路有限公司	463,926,100.00	463,926,100.00
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司	244,132,466.00	222,169,219.00
湖北白洋长江公路大桥有限公司	126,573,125.00	106,158,500.00
湖北交投荆门北高速公路有限公司	181,981,534.14	103,760,000.00
湖北联投鄂咸投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
湖北交投襄阳南高速公路有限公司	125,893,200.00	58,455,000.00
湖北交投十淅高速公路有限公司	30,716,000.00	5,860,000.00
合计	1,548,082,712.14	1,301,653,077

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北联投商贸物流有限公司					非交易性	
湖北武穴长江公路大桥有限公司					非交易性	
湖北交投孝感南高速公路有限公司					非交易性	
湖北棋盘洲长江公路大桥有限公司					非交易性	
湖北白洋长江公路大桥有限公司					非交易性	
湖北交投荆门北高速公路有限公司					非交易性	
湖北联投鄂咸投资有限公司					非交易性	
湖北交投襄阳南高速公路有限公司					非交易性	

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北交投十浙高速公路有限公司					非交易性	
合计						

### 13、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	64,333,756.00	42,268,558.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合计	64,333,756.00	42,268,558.00

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	943,644,470.49	943,644,470.49
2、本年增加金额	26,475,110.79	26,475,110.79
(1) 外购		
(2) 存货转入	26,475,110.79	26,475,110.79
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

项目	房屋、建筑物	合计
4、年末余额	970,119,581.28	970,119,581.28
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	93,467,010.61	93,467,010.61
2、本年增加金额	20,555,532.72	20,555,532.72
(1) 计提或摊销	20,555,532.72	20,555,532.72
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	114,022,543.33	114,022,543.33
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	856,097,037.95	856,097,037.95
2、年初账面价值	850,177,459.88	850,177,459.88

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

本集团无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

## (3) 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	未办妥产权证书原因
光谷·芯中心 2-03	15,589,734.63	办理当中
光谷·芯中心 5-01	7,449,579.26	办理当中
光谷·芯中心 5-02	6,117,016.35	办理当中
光谷·芯中心 5-04	653,843.63	办理当中

## (4) 房地产转换情况



2019 年度，本集团将合肥创新中心项目中新增的用于出租的存货转作投资性房地产核算，并采用成本法计量。

### 15、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	812,630,219.03	874,959,168.79
固定资产清理	1,915,460.24	2,156,541.87
合计	814,545,679.27	877,115,710.66

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	融资租入固定资产	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	117,917,736.91	74,007,306.08	553,363,882.20	59,319,148.88	556,601,093.69	1,361,209,167.76
2. 本年增加金额	12,460,396.61	11,841,525.59	387,076,559.96	5,134,355.71		416,512,837.87
(1) 购置	3,846,950.07	9,312,382.39	24,664,408.21	2,878,323.37	-	40,702,064.04
(2) 在建工程转入			7,918,714.22	515,546.99		8,434,261.21
(3) 企业合并增加		2,529,143.20	4,501,153.25	1,740,485.35		8,770,781.80
(3) 其他	8,613,446.54		349,992,284.28			358,605,730.82
3. 本年减少金额	-	5,575,418.23	6,214,185.76	3,143,629.47	341,792,518.89	356,725,752.35
(1) 处置或报废	-	5,575,418.23	3,303,685.00	3,107,292.78		11,986,396.01
(2) 企业合并减少				36,336.69		36,336.69
(3) 其他			2,910,500.76	-	341,792,518.89	344,703,019.65
4. 年末余额	130,378,133.52	80,273,413.44	934,226,256.40	61,309,875.12	214,808,574.80	1,420,996,253.28
二、累计折旧						
1. 年初余额	39,184,322.87	55,282,201.08	239,026,197.18	41,841,497.60	110,915,780.24	486,249,998.97
2. 本年增加金额	6,766,780.63	8,723,921.04	193,590,325.72	6,979,358.97	10,861,564.45	226,921,950.81
(1) 计提	6,766,780.63	6,841,517.06	94,729,600.72	5,934,215.48	10,861,564.45	125,133,678.34
(2) 企业合并增加		1,882,403.98	628,704.21	1,045,143.49		3,556,251.68
(3) 其他			98,232,020.79			98,232,020.79

项目	房屋、建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	融资租入固定资产	合计
3. 本年减少金额	-	5,052,779.56	2,461,019.38	2,932,544.84	98,232,020.79	108,678,364.57
(1) 处置或报废		5,052,779.56	2,461,019.38	2,896,985.94		10,410,784.88
(2) 企业合并减少				35,558.90		35,558.90
(3) 其他					98,232,020.79	98,232,020.79
4. 年末余额	45,951,103.50	58,953,342.56	430,155,503.52	45,888,311.73	23,545,323.90	604,493,585.21
三、减值准备						-
1. 年初余额						-
2. 本年增加金额			3,872,449.04			3,872,449.04
3. 本年减少金额						-
4. 年末余额	-	-	3,872,449.04	-	-	3,872,449.04
四、账面价值						-
1. 年末账面价值	84,427,030.02	21,320,070.88	500,198,303.84	15,421,563.39	191,263,250.90	812,630,219.03
2. 年初账面价值	78,733,414.04	18,725,105.00	314,337,685.02	17,477,651.28	445,685,313.45	874,959,168.79

## ②暂时闲置的固定资产情况

年末本集团无暂时闲置的固定资产。

## ③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	214,808,574.80	23,545,323.90		191,263,250.90
合计	214,808,574.80	23,545,323.90		191,263,250.90

## ④通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
其他设备	156,858.39
合计	156,858.39

## ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华晟通公司武湖房产	3,764,362.09	办理当中
合计	3,764,362.09	

## (2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输和机器设备清理	1,915,460.24	2,156,541.87
合计	1,915,460.24	2,156,541.87

## 16、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	879,699,343.31	536,395,211.03
工程物资		
合计	879,699,343.31	536,395,211.03

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、新疆五彩湾 2*660MW 电厂烟 气脱硫 BOT 项目	0.00		0.00	108,074,802.43		108,074,802.43
2、隆运通咸宁沥 青库	1,969,333.33		1,969,333.33	1,969,333.33		1,969,333.33
3、芜湖中试平台 项目	3,188,679.39		3,188,679.39	3,188,679.39		3,188,679.39
4、光谷环保横山 脱硫项目	0.00		0.00	139,064,642.83		139,064,642.83
5、阳逻污水处理 提标改造工程	0.00		0.00	4,682,527.00		4,682,527.00
6、乌鲁木齐市城 北新区污水处理 厂工程 PPP 项目	212,602,842.95		212,602,842.95	163,236,841.89		163,236,841.89
7、武汉光谷东新 精准医疗一号地 项目	47,183,590.62		47,183,590.62	7,730,049.37		7,730,049.37
8、广东肇庆莲花 污水处理厂	1,951,036.06		1,951,036.06	11,243,547.79		11,243,547.79
9、大悟污水处理 厂一级 B 提示改 造	224,905.66		224,905.66	1,288,054.99		1,288,054.99

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10、房县城乡供排水一体化项目	360,549,136.99		360,549,136.99	95,916,732.01		95,916,732.01
11、武汉光谷国际生物医药企业加速器能源站基建	1,129,713.19		1,129,713.19	0.00		0.00
12、枝江市交通基础设施灾后重建(改造升级工程)PPP项目	243,615,630.61		243,615,630.61	0.00		0.00
13、234 国道石首江南段 PPP 项目	7,284,474.51		7,284,474.51	0.00		0.00
合计	879,699,343.31		879,699,343.31	536,395,211.03		536,395,211.03

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入无形资产金额	本年其他减少金额	年末余额
1、新疆五彩湾2*660MW电厂烟气脱硫BOT项目	12,989.00	108,074,802.43	23,321,556.60	130,560,928.26	835,430.77	0.00
4、光谷环保横山脱硫项目	19,017.00	139,064,642.83	35,919,825.70	174,984,468.53		0.00
6、乌鲁木齐市城北新区污水处理厂工程PPP项目	25,731.20	163,236,841.89	49,366,001.06			212,602,842.95
10、房县城乡供排水一体化项目	50,100.00	95,916,732.01	264,632,404.98			360,549,136.99
12、枝江市交通基础设施灾后重建(改造升级工程)PPP项目	29,353.26		243,615,630.61			243,615,630.61
合计	—	506,293,019.16	616,855,418.95	305,545,396.79	835,430.77	816,767,610.55

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
1、新疆五彩湾2*660MW 电厂烟气脱硫 BOT 项目	101.16	100				募集资金
4、光谷环保横山脱硫项目	92.01	100	2,895,900.00	2,895,900.00	4.89	自由资金及金融机构贷款
6、乌鲁木齐市城北新区污水处理厂工程 PPP 项目	82.62	98	7,677,133.80	6,534,943.80	5.30	自由资金及金融机构贷款
10、房县城乡供排水一体化项目	71.97	90.77	1,559,152.78	1,559,152.78	4.63	自由资金及金融机构贷款
12、枝江市交通基础设施灾后重建(改造升级工程) PPP 项目	82.99	98.00	11,287,461.86	11,287,461.86	5.73	自由资金及金融机构贷款
合计	—	—	23,419,648.44	22,277,458.44	—	—

### ③本年计提在建工程减值准备情况

截至 2019 年 12 月 31 日，在建工程未出现减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

#### (2) 工程物资

年末本集团无工程物资。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	特许经营权	专利权	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,160,198,263.39	242,607.77	59,943,348.49	11,376,453.34	1,231,760,672.99
2. 本年增加金额	853,170,249.17	38,175,330.00	-	2,445,094.54	893,790,673.71
(1) 外购	510,094,172.17	-		951,358.35	511,045,530.52

项目	特许经营权	专利权	土地使用权	办公软件	合计
(2) 合并增加	-	38,175,330.00		1,491,813.71	39,667,143.71
(3) 在建工程转入	343,076,077.00			1,922.48	343,077,999.48
(4) 其他	-	-		-	-
3. 本年减少金额	26,094,787.66	-	-	-	26,094,787.66
(1) 处置	142,045.46				142,045.46
(2) 其他	25,952,742.20				25,952,742.20
4. 年末余额	1,987,273,724.90	38,417,937.77	59,943,348.49	13,821,547.88	2,099,456,559.04
二、累计摊销					-
1. 年初余额	133,518,941.86	37,892.30	7,515,091.71	4,935,655.22	146,007,581.09
2. 本年增加金额	120,748,311.36	3,359,944.40	1,646,812.20	2,039,048.77	127,794,116.73
(1) 摊销	120,748,311.36	2,144,378.55	1,646,812.20	1,558,017.65	126,097,519.76
(2) 合并增加		1,215,565.85		481,031.12	1,696,596.97
3. 本年减少金额	14,500.00	-	-	-	14,500.00
(1) 处置	14,500.00				14,500.00
(2) 合并减少					-
4. 年末余额	254,252,753.22	3,397,836.70	9,161,903.91	6,974,703.99	273,787,197.82
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1. 年末账面价值	1,733,020,971.68	35,020,101.07	50,781,444.58	6,846,843.89	1,825,669,361.22
2. 年初账面价值	1,026,679,321.53	204,715.47	52,428,256.78	6,440,798.12	1,085,753,091.90

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五公司赤壁泉口镇土地	1,571,875.00	尚在办理当中
合计	1,571,875.00	

## (3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

年末本集团无形资产所有权或使用权受限制的无形资产情况详见本附注六、59、“所有权或使用权受限制的资产”。

## 18、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖北科亮生物工程有限公司	28,654,968.86					28,654,968.86
保定市尧润水务有限公司	18,013,406.24					18,013,406.24
钟祥东海水务有限公司	10,459,142.05					10,459,142.05
襄阳中瓯水务有限公司	2,431,631.60					2,431,631.60
上海泰欣环境工程有限公司		325,366,301.99				325,366,301.99
合计	59,559,148.75	325,366,301.99				384,925,450.74

## (2) 商誉减值准备

截至2019年12月31日，商誉未出现减值迹象，故未计提商誉减值准备。

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①2016年，公司子公司武汉光谷环保科技股份有限公司向银泰达环保集团有限公司收购其全资子公司襄阳中瓯水务有限公司51%的股权，形成非同一控制下企业合并。公司合并支付对价为82,611,700.00元，应享有襄阳中瓯水务有限公司可辨认净资产的公允价值份额为80,180,068.41元，形成商誉2,431,631.60元。

②2017年，公司子公司武汉光谷环保科技股份有限公司向保定市尧润投资有限公司收购其全资子公司保定市尧润水务有限公司80%的股权，形成非同一控制下企业合并。公司合并支付对价为86,418,952.72元，应享有保定市尧润水务有限公司可辨认净资产的公允价值份额为68,405,546.48元，形成商誉18,013,406.24元。

③2017年，公司子公司武汉光谷环保科技股份有限公司向自然人彭秀春收购湖北科亮生物工程有限公司73.75%的股权，形成非同一控制下企业合并。公司合并支付对价为38,879,582.69元，应享有湖北科亮生物工程有限公司可辨认净资产的公允价值份额为10,224,613.83元，形成商誉28,654,968.86元。

④2016年12月28日，公司（受让方）与武汉东海源环境工程有限公司（出让方）签订股权转让协议书，公司受让钟祥东海水务有限公司100%的股权。2017年，公司与武汉东海源环境工程有限公司（出让方）因其水价调整等原因签订投资补偿协议，增加股权转让价款

10,482,693.44元，减去上年合并形成的收入23,551.39元，形成商誉10,459,142.05元。

⑤2018年6月武汉东湖高新集团股份有限公司（以下简称东湖高新）与上海泰欣环境工程股份有限公司（以下简称上海泰欣）的股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议，东湖高新以发行股份及支付现金的方式购买徐文辉、邵永丽等原股东持有的上海泰欣70%的股份。2019年8月，东湖高新与徐文辉、邵永丽等原股东完成股权变更登记。东湖高新共计支付对价418,515,000.00元，上海泰欣合并日净资产公允价值133,069,568.59元，东湖高新按70%持股比例计算享有的净资产公允价值为93,148,698.01元，故形成商誉325,366,301.99元。

#### （4）商誉的减值测试过程

报告期末本公司根据上述商誉的形成来源，对上述形成商誉的各被投资单位分别作为一个独立的资产组进行商誉减值测试。上述各资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组合一致，未发生变化。

各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于各被投资公司管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用8%和14.25%的折现率。资产组超过5年的以第5年现金流量为基础按照资产预计运营期限计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

单位	关键参数				
	预测期	收入预期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
襄阳中瓯水务有限公司	2020年-2024年 (后期为稳定期)	0%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	8%
保定市尧润水务有限公司	2020年-2024年 (后期为稳定期)	2020年 20% 2021年 14% 2022年 2% 2023年 0% 2024年 0%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	8%
湖北科亮生物工程有限公司	2020年-2024年 (后期为稳定期)	0%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	8%
钟祥东海水务有限公司	2020年-2024年 (后期为稳定期)	0%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	8%



单位	关键参数				
	预测期	收入预期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
上海泰欣环境工程有限公司	2020年-2024年 (后期为稳定期)	2020年 23% 2021年 8% 2022年 5% 2023年 5% 2024年 5%	5%	根据预测的收入 成本、费用等计算	12.50%

## (5) 商誉减值测试的影响

经测试，本公司上述商誉未出现减值迹象。

## 19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年 摊销金额	其他 减少金额	年末余额
租入固定资产改良	2,218,600.24	1,788,765.90	795,882.16		3,211,483.98
固定资产装修费	2,808,969.46	4,202,382.34	1,738,288.06		5,273,063.74
合计	5,027,569.70	5,991,148.24	2,534,170.22		8,484,547.72

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	342,037,308.50	58,957,043.45	279,040,735.41	68,383,527.97
原金融工具准则可供 出售金融资产减值准 备	57,136,537.15	14,229,134.29	57,136,537.15	14,284,134.29
交易性金融资产公允 价值变动	26,895,184.57	6,723,796.14	10,714,541.87	2,678,635.47
应交税费	225,193,657.43	56,298,414.37	188,467,676.46	47,116,919.14

项目	年末余额		年初余额	
	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
内部交易未实现利润	208,383,567.20	35,410,778.79	188,177,078.78	44,120,805.03
递延收益	1,961,508.80	294,226.32	2,092,276.04	313,841.41
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	2,316,084.64	579,021.16	2,646,953.89	661,738.47
合计	863,923,848.29	172,492,414.52	728,275,799.60	177,559,601.78

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	280,194,651.38	66,829,140.40	258,257,921.74	64,564,480.42
其他非流动金融资产公允价值变动	51,733,756.00	12,933,439.00	29,668,558.00	7,417,139.50
合计	331,928,407.38	79,762,579.40	287,926,479.74	71,981,619.92

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	57,296,323.46	24,187,119.79
资产减值准备	3,872,449.04	0
递延收益	2,771,413.56	109,000.00
可抵扣亏损	349,519,816.00	417,989,710.02
合计	413,460,002.06	442,285,829.81

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		10,874,356.27	
2020 年	16,523,223.70	150,956,576.36	
2021 年	71,785,780.78	123,704,583.81	

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	46,456,958.91	46,456,958.91	
2023 年	85,997,234.67	85,997,234.67	
2024 年	128,756,617.94		
合计	349,519,816.00	417,989,710.02	

## 21、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	9,400,000.00	8,900,000.00
合计	9,400,000.00	8,900,000.00

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	375,359,600.00	370,106,600.00
保证借款	211,500,000.00	1,388,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	98,000,000.00
合计	596,859,600.00	1,856,106,600.00

注 1：年末本集团抵押借款、质押借款的抵押和质押情况详见附注六、59、“所有权或使用权受限制的资产”。

注 2：期末公司无已到期未偿还的借款。

## 23、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,665,196.00	
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	11,665,196.00	

注：年末公司无已到期未支付的应付票据。

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付工程材料款	4,256,270,584.23	5,452,340,244.51
应付设备款	359,758,878.27	225,989,226.00
应付租赁费	62,023,807.38	51,589,083.43
应付质量保证金	594,578.60	1,649,372.26
其他	37,090,686.97	48,649,824.73
合计	4,715,738,535.45	5,780,217,750.93

注：期末余额中账龄一年以上的应付账款为 788,699,638.71 元，主要为尚未结算的工程款。

## 25、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	224,639,502.10	266,346,881.76
预收租金	9,648,521.27	15,740,304.38
预收工程款	601,982,780.61	845,961,377.11
预收货款	315,169,929.79	0.00
预收其他	40,325,313.64	17,933,151.99
已结算未完工工程	1,062,338,942.88	92,497,613.72
合计	2,254,104,990.29	1,238,479,328.96

注：账龄超过 1 年的大额预收款主要为尚未结算的项目预收款项

## (2) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	7,740,959,105.87
减：累计已发生成本	6,230,693,650.13
累计已确认毛利	447,926,512.86
建造合同形成的已结算未完工项目	1,062,338,942.88

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,366,736.25	451,661,039.08	450,531,778.63	13,495,996.70
二、离职后福利-设定提存计划	20,504,885.84	32,636,259.75	48,950,762.17	4,190,383.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,871,622.09	484,297,298.83	499,482,540.80	17,686,380.12

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,969,474.54	403,037,312.29	402,132,537.82	12,874,249.01
2、职工福利费	-	16,551,594.16	16,551,594.16	0.00
3、社会保险费	288,796.20	12,601,321.33	12,480,466.63	409,650.90
其中：医疗保险费	279,468.02	11,128,689.60	11,023,372.55	384,785.07
工伤保险费	4,149.06	613,621.70	607,260.45	10,510.31
生育保险费	5,179.12	859,010.03	849,833.63	14,355.52
4、住房公积金	11,575.00	14,938,455.31	14,817,226.81	132,803.50
5、工会经费和职工教育经费	96,890.51	4,532,355.99	4,549,953.21	79,293.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,366,736.25	451,661,039.08	450,531,778.63	13,495,996.70

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	147,089.66	23,124,537.01	22,918,094.40	353,532.27

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	94,157.87	1,119,461.66	1,106,768.38	106,851.15
3、企业年金缴费	20,263,638.31	8,392,261.08	24,925,899.39	3,730,000.00
合计	20,504,885.84	32,636,259.75	48,950,762.17	4,190,383.42

## 27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	148,851,071.60	101,453,134.65
企业所得税	185,278,760.01	164,167,267.34
个人所得税	4,033,817.29	3,602,953.35
城市维护建设税	6,226,722.77	7,247,850.97
土地增值税	225,332,571.49	189,445,591.07
房产税	1,414,884.60	290,711.98
教育费附加	2,785,781.87	2,886,507.51
土地使用税	1,332,907.54	1,462,051.02
地方教育费附加	1,662,494.78	2,254,832.45
其他	1,839,233.40	970,916.19
合计	578,758,245.35	473,781,816.53

## 28、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		58,805,424.66
应付股利	9,794,444.45	9,694,444.44
其他应付款	1,512,834,099.39	654,422,284.66
合计	1,522,628,543.84	722,922,153.76

## (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付基金合伙人利息		
其中：优先级合伙人		44,427,945.21

项目	年末余额	年初余额
夹层级合伙人		14,313,698.63
普通合伙人		63,780.82
合计		58,805,424.66

注：年末本集团无重要的已逾期未支付的利息。

### (2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的永续债股利	9,794,444.45	9,694,444.44
其中：永续债股利-兴业国际信托有限公司	9,794,444.45	9,694,444.44
合计	9,794,444.45	9,694,444.44

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,308,143,889.92	401,750,984.96
购房意向金	19,836,208.94	77,448,833.64
保证金及押金	184,854,000.53	144,580,506.15
应付股权转让款		30,641,959.91
合计	1,512,834,099.39	654,422,284.66

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他应付款中账龄超过 1 年的金额为 443,238,915.41 元，主要系子公司湖北路桥集团有限公司、武汉光谷环保科技股份有限公司、武汉光谷加速器投资发展有限公司、湖北科亮生物工程有限公司外部往来款。

### 29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、31、）	2,762,578,924.31	1,966,004,895.04
1年内到期的应付债券（附注六、32、）	0.00	519,808,226.63
1年内到期的长期应付款（附注六、33、）	4,903,136.90	27,043,691.90

项目	年末余额	年初余额
合计	2,767,482,061.21	2,512,856,813.57

**30、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
基金合伙人投入的资本额		315,200,000.00
长期借款利息	124,509.00	1,786,101.96
企业债券利息	75,748,197.71	
待转销项税额	13,062,663.83	
已背书未终止确认应收商业承兑票据	159,665,262.57	
合计	248,600,633.11	316,986,101.96

**31、长期借款**

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,400,800,000.00	1,663,500,000.00
抵押借款	732,092,000.00	946,882,235.11
质押借款	973,315,482.31	1,324,507,584.24
保证借款	5,151,873,334.00	3,377,870,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29、）	2,762,578,924.31	1,966,004,895.04
合计	5,495,501,892.00	5,346,754,924.31

注 1：年末本集团抵押借款、质押借款的抵押和质押情况详见附注六、59、“所有权或使用权受限制的资产”。

注 2：公司以持有子公司上海泰欣环境工程有限公司 70% 的股权质押，向恒丰银行武汉分行借款，截止 2019 年 12 月 31 日长期借款余额为 18,130.00 万元。

**32、应付债券****(1) 应付债券**

项目	年末余额	年初余额
非公开定向债务融资工具	2,232,749,825.08	
合计	2,232,749,825.08	



## (2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
16 东湖高新 PPN01	100.00	2016/4/7	3 年	500,000,000.00	519,808,226.63
19 东湖高新 MTN001	100.00	2019/3/6	3 年	500,000,000.00	
19 东湖高新 MTN002	100.00	2019/6/10	3 年	250,000,000.00	
19-东湖高新 PPN001	100.00	2019/9/26	3 年	500,000,000.00	
19 鄂桥 01	100.00	2019/3/12	3 年	500,000,000.00	
19 鄂桥 02	100.00	2019/5/14	3 年	500,000,000.00	
小计				2,750,000,000.00	519,808,226.63
减：一年内到期部分年末余额(附注六、29、)					519,808,226.63
合计				2,750,000,000.00	-

(续)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16 东湖高新 PPN01		7,175,343.00	16,430.37	527,000,000.00	-
19 东湖高新 MTN001	487,038,317.49	8,589,041.00	1,236,543.91		496,863,902.40
19 东湖高新 MTN002	247,151,624.24	662,055.00	437,177.25		248,250,856.49
19-东湖高新 PPN001	497,169,811.32		231,014.00		497,400,825.32
19 鄂桥 01	498,790,000.00		322,247.90		499,112,247.90
19 鄂桥 02	488,884,339.62		2,237,653.35		491,121,992.97
小计	2,219,034,092.67	16,426,439.00	4,481,066.78	527,000,000.00	2,232,749,825.08
减：一年内到期部分年末余额(附注六、29、)					
合计	2,219,034,092.67	16,426,439.00	4,481,066.78	527,000,000.00	2,232,749,825.08

## 33、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	37,000,000.00	44,403,136.90
专项应付款	138,534,300.00	137,684,300.00
合计	175,534,300.00	182,087,436.90

## (1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
招银金融租赁有限公司		13,812,198.80
工银金融租赁有限公司		5,060,695.40
平安国际融资租赁有限公司(注2)	419,062.64	7,009,073.43
长期非金融机构借款(注1)	41,500,000.00	46,000,000.00
减: 一年内到期部分(附注六、29、)	4,903,136.90	27,043,691.90
未确认融资费用	15,925.74	435,138.83
合计	37,000,000.00	44,403,136.90

注 1: 长期非金融机构借款 4,150.00 万元, 系 2015 年公司全资子公司武汉东湖高新文创产业投资有限公司(简称“东湖文创”)及控股子公司武汉光谷加速器投资发展有限公司(简称“加速器”)收到的国开发展基金有限公司投资款(固定收益)合计 5,000.00 万元, 截止 2019 年末本公司累计通过回购归还国开发展基金有限公司对东湖文创的投资款 600.00 万元、累计通过回购归还国开发展基金有限公司对加速器的投资款 250.00 万元, 余额 4,150.00 万元。报告期末公司将于 1 年内到期的 450.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2: 2015 年 11 月, 公司与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租合同》, 将账面价值 5,630.18 万元固定资产, 以售后回租方式向平安国际融资租赁有限公司申请办理融资租赁业务, 融资金额为 6,000 万元, 融资期限为 5 年, 截至年末, 应付平安国际融资租赁公司期末余额 41.91 万元, 其中分类至一年内到期的非流动负债 40.31 万元。

## (2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
第十一批“3551 光谷人才计划”政府专项补助	150,000.00		150,000.00		
房县住建局污水建设项目专项资金	137,534,300.00	1,000,000.00		138,534,300.00	注 1

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	137,684,300.00	1,000,000.00	150,000.00	138,534,300.00	

注 1: 专项应付款系公司收到房县住房和城乡建设局关于房县城乡供排水一体化项目污水专项建设资金。该项目协议约定, 待该项目竣工决算时, 将该部分专项资金抵扣相应的建设投资。

### 34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
售后租回形成的递延收益	2,578,385.07		490,096.44	2,088,288.63	账面价值与出售价值的差额
收到政府补助形成的递延收益	2,201,276.04	625,000.00	181,642.31	2,644,633.73	
合计	4,779,661.11	625,000.00	671,738.75	4,732,922.36	—

其中, 涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
可再生能源建筑应用示范项目	2,092,276.04			130,767.24		1,961,508.80	与资产相关
污水在线监控设备补助	109,000.00	270,000.00		22,693.07		356,306.93	与资产相关
污染防治设施工艺技术改造资金补助		355,000.00		28,182.00		326,818.00	与资产相关
合计	2,201,276.04	625,000.00		181,642.31		2,644,633.73	—

### 35、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
国通信托集合资金信托计划		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

注 1: 2017 年 9 月, 公司全资子公司光谷环保在授权范围内与国通信托有限责任公司 (简称“国通信托”)、平安银行股份有限公司 (简称“平安银行”) 签订《国通信托·光谷环保科技集合资金信托计划信托合同》, 信托计划总规模不超过 100,000.00 万元, 其中优先级、劣后级规模分别不超过 80,000.00 万元、20,000.00 万元, 具体以信托计划实际募集金额为准。本信托计划及信托计划各期募集的优先和劣后级资金比例始终不高于 4:1, 平安银行与光谷环保分别作为优先级与劣后级委托人。光谷环保与国通信托签订《信托贷款合同》, 以上述信托计划募集资金全部向光谷环保发放贷款。公司根据《企业会计准则》相关规定, 将该信托计划作为公司控制的结构化主体纳入合并报表范围, 并将报告期末该信托计划募集的优先级资金余额 1,000.00 万元列示为其他非流动负债。根据协议约定, 该信托计划于 2019 年 3 月 12 日终止清算, 国通信托有限责任公司于 2019 年 3 月 18 日出具了《国通信托·光谷环保科技集合资金信托计划清算报告》。

### 36、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	725,779,521.00	28,022,968.00				28,022,968.00	753,802,489.00

### 37、其他权益工具

#### (1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2017 年 8 月, 公司与兴业国际信托有限公司签订《可续期债权投资协议》及《可续期信托贷款合同》, 由兴业国际信托有限公司向公司发放不超过 7 亿元的可续期信托贷款 (期限为 3 年+N), 由联投集团提供担保, 由兴业银行股份有限公司对资金监管。截止 2019 年 12 月 31 日兴业国际信托有限公司已发放可续期信托贷款 3 亿元。

#### (2) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		300,000,000.00						300,000,000.00
合计		300,000,000.00						300,000,000.00

### 38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,237,020,595.17	519,123,951.93	9,683,494.85	1,435,585,178.09
其他资本公积	37,700,111.50			37,700,111.50
合计	1,274,720,706.67	519,123,951.93	9,683,494.85	1,473,285,289.59

注 1：本年股本溢价增加 519,123,951.93 元，其中：208,248,077.77 系本年度公司收购上海泰欣环境工程有限公司 70% 股权，发行 28,022,968.00 股（8.465 元/股）支付交易对价所致；310,875,874.16 元系公司投资嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙），根据合伙协议约定由优先级、中间级合伙人按出资比例承担亏损所致。

注 2：本年股本溢价减少 9,683,494.85 元，系对子公司增资引持股比例变化所致。详见附注八、2、（2）“交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响”。

### 39、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	131,415,015.51	81,599,047.59	69,887,230.92	143,126,832.18
合计	131,415,015.51	81,599,047.59	69,887,230.92	143,126,832.18

注：专项储备期末余额系公司的子公司湖北省路桥集团有限公司计提及使用安全生产经费

### 40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	157,204,773.53	38,314,014.86		195,518,788.39
任意盈余公积	13,654,438.38			13,654,438.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	170,859,211.91	38,314,014.86		209,173,226.77

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

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

#### 41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,522,534,763.03	1,325,557,697.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,871,092.26	
调整后年初未分配利润	1,516,663,670.77	1,325,557,697.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	183,092,895.29	338,034,583.95
减：提取法定盈余公积	38,314,014.86	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付其他权益工具利息	21,898,611.12	17,675,000.00
应付普通股股利	18,144,488.04	123,382,518.57
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,621,399,452.04	1,522,534,763.03

注：本集团调整年初未分配利润共计-5,871,092.26 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-5,871,092.26 元。

#### 42、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,305,247,859.12	7,966,473,945.56	8,615,825,946.81	7,310,577,143.69
其他业务	117,959,769.99	57,135,366.30	76,676,474.59	43,778,997.07
合计	9,423,207,629.11	8,023,609,311.86	8,692,502,421.40	7,354,356,140.76

**43、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,731,889.67	12,500,837.24
教育费附加	7,362,470.09	6,765,590.27
房产税	11,678,065.69	11,021,142.33
土地使用税	7,148,416.58	6,070,168.75
地方教育费附加	3,903,043.52	3,344,607.26
堤防费	317,768.11	115,640.34
土地增值税	95,325,099.49	111,846,640.08
其他	4,066,226.50	6,703,500.39
合计	143,532,979.65	158,368,126.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**44、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	29,388,185.27	24,835,614.14
广告及业务宣传费	5,982,932.58	3,695,908.83
销售代理费	401,325.96	883,376.89
其他费用	9,258,819.09	11,281,316.07
合计	45,031,262.90	40,696,215.93

**45、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	7,601,254.82	8,581,652.65
车辆使用费	2,927,141.59	3,286,737.91
差旅费	3,357,968.05	5,391,158.21
职工薪酬	98,653,873.08	111,412,714.94
董事会经费	8,108.00	104,564.61

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	10,683,913.29	4,974,173.95
税金	660,512.88	746,876.01
中介机构费用	15,635,224.44	11,821,359.70
会议费	390,877.90	206,538.27
财务保险费	171,493.74	78,002.24
无形资产及低值易耗品摊销	3,943,902.67	3,242,456.40
其他费用	12,667,272.40	3,582,360.97
物业费用	13,750,472.20	6,366,972.21
业务招待费	5,429,589.06	5,105,527.77
劳动保护	79,422.38	186,549.48
修理费	493,967.14	3,732,186.64
合计	176,454,993.64	168,819,831.96

**46、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
材料及能源消耗	40,742,503.23	11,388,537.52
人员人工	13,556,049.05	7,223,210.66
设备使用相关费用	5,345,656.21	0.00
折旧费用及长期待摊费用	3,186,162.57	2,237,003.32
委托外部研究开发费用	1,970,376.21	1,546,862.05
其他研发费用	603,781.22	234,957.23
合计	65,404,528.49	22,630,570.78

**47、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	421,390,244.76	448,560,341.47
减：利息收入	62,622,119.84	111,674,580.24
汇兑净损失	560,970.78	
银行手续费	3,840,630.19	4,792,410.99



项目	本年发生额	上年发生额
合计	363,169,725.89	341,678,172.22

**48、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助	32,104,795.08	33,535,240.67	
个人所得税征收手续费返还	25,473.90	66,009.35	
合计	32,130,268.98	33,601,250.02	

注：计入与企业日常活动有关的政府补助情况，详见附注六、61、“政府补助”。

**49、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,847,220.52	3,848,503.43
处置长期股权投资产生的投资收益	22,784,901.39	2,707,452.61
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	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	1,360,121.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	50,000.00
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,496,133.87	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	684,506.50	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—

项 目	本年发生额	上年发生额
处置债权投资取得的投资收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
其他流动资产持有期间的投资收益		93,716.40
合计	-150,881,678.76	8,059,794.14

**50、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允减值变动	-16,210,308.95	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-29,666.25	
其他非流动金融资产公允减值变动	22,065,198.00	
合计	5,854,889.05	

**51、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-3,497,724.72	—
应收账款坏账损失	-62,765,532.67	—
其他应收款坏账损失	-9,109,797.19	—
长期应收款坏账损失	-2,820,189.32	—
合计	-78,193,243.90	—

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

**52、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	—	-50,497,318.41
可供出售金融资产减值损失	—	-30,000,000.00
长期股权投资减值损失	—	
合计	—	-80,497,318.41

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

**53、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-226,285.36	-63,431.75	-226,285.36
合计	-226,285.36	-63,431.75	-226,285.36

**54、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非同一控制下合并收益		35,785.76	
违约金	4,981,155.44	3,479,157.16	4,981,155.44
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	100,000.00	
其他	1,875,314.54	1,424,983.66	1,875,314.54
合计	6,856,469.98	5,039,926.58	6,856,469.98

**55、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,106.90	81,524.24	14,106.90
捐赠支出	13,000.00	255,000.00	13,000.00
罚款支出	4,414,606.85	2,136,443.51	4,414,606.85
赔偿支出	105,000.00	2,036,217.00	105,000.00
其他	639,549.66	419,211.52	639,549.66
合计	5,186,263.41	4,928,396.27	5,186,263.41

**56、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	157,984,310.17	195,714,922.46
递延所得税费用	14,955,655.37	-51,596,214.26

项目	本年发生额	上年发生额
合计	172,939,965.54	144,118,708.20

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	416,358,983.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	104,089,745.82
子公司适用不同税率的影响	-37,639,571.71
调整以前期间所得税的影响	-3,636,205.65
非应税收入的影响	48,123,146.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,399,690.84
使用前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	-6,718,822.56
本年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	43,371,389.44
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	24,266,925.70
加计扣除事项的影响	-7,316,332.65
所得税费用	172,939,965.54

## 57、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金及往来款等	353,413,901.63	204,422,264.44
收到的政府补贴	9,874,668.82	9,228,828.89
合计	363,288,570.45	213,651,093.33

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金及往来款	154,745,619.93	109,169,741.89
支付的销售、管理费用等	95,264,208.62	77,196,811.62

项目	本年发生额	上年发生额
合计	250,009,828.55	186,366,553.51

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到枝江金润源建设投资控股集团有限公司利息		60,275,514.21
收到湖北夷陵经济发展集团有限公司利息		5,812,876.71
收购武汉东湖高新嘉信财务咨询有限公司净额		282,039.52
收到的银行存款利息-集团汇总	13,608,068.11	10,294,126.04
收到喜康（武汉）生物医药有限公司利息	7,337,556.70	29,390,165.42
收到武汉园博园置业有限公司-利息	11,921,628.34	
收到武汉软件新城发展有限公司-利息	282,666.67	
收到武汉软件新城发展有限公司-本金	48,000,000.00	
收到武汉软件新城发展有限公司往来	45,000,000.00	
收到房县住建局污水项目建设专项资金	1,000,000.00	
收到湖北夷陵经济发展集团有限公司利息	3,664,931.51	
合计	130,814,851.33	106,054,721.90

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司借款		12,000,000.00
处置涿州科亮环保科技有限公司净额		36,361.76
武汉园博园置业有限公司借款	282,660,000.00	76,000,000.00
武汉软件新城发展有限公司-借款	48,000,000.00	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,662,673.47	
丧失控制权日持有的现金		
合计	335,322,673.47	88,036,361.76

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到武汉园博园置业有限公司借款		160,000,000.00
合计		160,000,000.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付招银金融租赁有限公司融资租赁费	11,280,896.24	55,363,580.96
工银金融租赁有限公司融资租赁费	5,070,406.51	20,979,529.00
农银金融融资租赁有限责任公司融资租赁费		18,913,822.33
平安国际融资租赁有限公司融资租赁费	6,590,010.79	19,500,031.82
15、16 东湖高新 PPN002 募集资金利息		1,125,000.00
非公开发行股票发行费		8,585,999.68
信用证融资保证金		36,615,372.88
信托基金保证金		400,000.00
偿还武汉园博园置业有限公司借款		160,000,000.00
存出保证金	1,054.92	
发行债券过程中支付的手续费	8,017,681.78	
私募债担保费	17,528,616.84	
购买湖北省路桥集团鸿盛管业有限公司少数股权	3,500,000.00	
合计	51,988,667.08	321,483,336.67

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	243,419,017.72	423,046,479.20
加：资产减值准备		80,497,318.41
信用减值损失	78,193,243.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,689,211.06	139,690,464.00
无形资产摊销	126,097,519.76	56,782,888.54
长期待摊费用摊销	2,534,170.22	1,546,370.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	226,285.36	63,431.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,106.90	81,524.24

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,854,889.05	
财务费用（收益以“-”号填列）	359,553,209.51	337,568,522.62
投资损失（收益以“-”号填列）	150,881,678.76	-8,059,794.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,519,224.97	-57,458,699.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,067,029.49	-2,512,119.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,419,260,401.73	2,073,470,188.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,741,391,156.96	-1,368,439,283.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-432,647,502.63	-1,879,201,659.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>358,561,550.74</b>	<b>-202,924,368.05</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,006,447,669.76	2,290,736,359.22
减：现金的年初余额	2,290,736,359.22	2,738,322,332.72
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	715,711,310.54	-447,585,973.50

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	181,300,558.00
其中：上海泰欣环境工程有限公司	181,300,558.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	45,052,642.34
其中：上海泰欣环境工程有限公司	45,052,642.34
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	19,953,288.28
其中：湖北科亮生物工程有限公司	19,888,484.28
武汉东湖高新嘉信财务咨询有限公司	64,804.00

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	156,201,203.94
其中：列报于“收到其他与投资活动有关的现金”项目的金额	

## (3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,662,673.47
其中：嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,662,673.47
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-4,662,673.47
列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额	4,662,673.47

## (4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,006,447,669.76	2,290,736,359.22
其中：库存现金	73,685.33	90,478.69
可随时用于支付的银行存款	3,006,373,717.07	2,183,730,743.25
可随时用于支付的其他货币资金	267.36	106,915,137.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,006,447,669.76	2,290,736,359.22
另外：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和	81,181,539.76	103,755,845.12
现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。



## 59、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	81,181,539.76	注 1
应收账款	3,067,309,844.21	注 2
存货（开发产品）	442,276,740.60	注 3
固定资产	15,921,111.24	注 2、注 4
投资性房地产	741,419,982.56	注 4、注 5
无形资产（土地使用权）	400,608.00	注 4
无形资产（特许经营权）	207,500,725.37	注 6
合计	4,556,010,551.74	

注 1：期末货币资金为公司及子公司主要为受限保证金 8,118.15 万元；

注 2：已办理质押取得借款的应收账款期末账面原值为 319,453.47 万元，账面价值为 306,730.98 万元，具体情况如下：

(1) 2010 年、2014 年，公司控股子公司湖北科亮生物工程有限公司分别以湖北大悟科亮环保科技有限公司污水处理费收费权质押、武汉弘博集团有限责任公司、彭秀春、巴能军、许榕担保和武汉阳逻污水处理有限公司污水处理费收费权质押、武汉弘博集团有限责任公司、彭秀春、巴能军、许榕提供担保，取得中国银行武汉洪山支行借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 1,440.00 万元、湖北大悟科亮环保科技有限公司应收污水处理费期末账面原值为 162.73 万元（账面价值为 160.87 万元）、武汉阳逻污水处理有限公司应收污水处理费期末账面原值为 227.74 万元（账面价值为 225.14 万元）；

(2) 2018 年，公司控股子公司乌鲁木齐齐光谷污水处理有限公司以向乌鲁木齐高新技术产业开发区建设局应收账款收费权质押，向中国建设银行新疆铁道支行取得借款 12,600.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 12,100.00 万元；

(3) 2012 年，公司以应收芜湖发电有限责任公司芜湖脱硫项目 2#机组脱硫服务费收费权质押，向浦发银行武汉分行取得借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 1,340.00 万元，应收账款账面原值 657.30 万元（账面价值为 649.8 万元）；

(4) 2018 年，公司控股子公司武汉光谷环保科技股份有限公司以应收陕西榆林能源集团横山煤电有限公司脱硫服务费收费权质押，向进出口银行湖北省分行取得借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 9,333.00 万元，应收账款期末账面原值 1,495.18 万元（账面价值为 1,478.13 万元）；2019 年，武汉光谷环保科技股份有限公司以应收太仓港协鑫发电有限公司

脱硫服务费收费权质押向进出口银行湖北省分行取得借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 20,825.00 万元，应收账款期末账面原值 4,426.34 万元(账面价值为 4,375.88 万元)；2019 年，武汉光谷环保科技股份有限公司以应收山西大唐国际运城发电有限责任公司脱硫服务费收费权质押，向进出口银行湖北省分行取得借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 17,159.00 万元，应收账款期末账面原值 2,026.71 万元（账面价值为 2,003.6 万元）；

(5) 2019 年，公司控股子公司房县光谷环保科技有限公司以享有的供水收费、污水处理收费、缺口财政补贴等收益权质押，向农行房县支行取得借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 8,000.00 万元；

(6) 2015 年 11 月，公司以应收湖北省华中农业高新投资有限公司的工程款 28,483.46 万元为质押，自平安国际融资租赁有限公司取得了 2 亿元长期借款；2017 年公司以应收湖北省华中农业高新投资有限公司 20,993.25 万元工程款为质押，自中国工商银行武昌支行取得 1.88 亿元长期借款；截止至 2019 年 12 月 31 日，公司对华中农业高新投资有限公司的应收账款期末账面原值为 85,234.20 万元（账面价值为 81,344.04 万元）。

(7) 2017-2018 年，公司以应收武汉市城市建设投资开发集团有限公司工程款为子公司武汉桥衡建设管理有限公司向交通银行贷款 5 亿元作质押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，公司对武汉市城市建设投资开发集团有限公司期末账面原值为 78,083.89 万元(账面价值 76,592.49 万元)。

(8) 2017 年，公司以应收湖北省梓山湖生态新城投资有限公司 31,638.64 万元工程款为质押，自中国工商银行武昌支行取得 2.28 亿元长期借款；截止 2019 年 12 月 31 日，公司对湖北省梓山湖生态新城投资有限公司的应收账款期末账面原值为 61,064.44 万元（账面价值 57,925.59 万元）。

(9) 2017 年，公司以应收武汉花山生态新城投资有限公司 14,957.89 万元工程款为质押，自中国工商银行武昌支行取得 1.34 亿元长期借款；截止 2019 年 12 月 31 日，公司对武汉花山生态新城投资有限公司的应收账款期末账面原值为 19,044.28 万元（账面价值为 17,791.66 万元）。

(10) 2018 年，公司以应收武汉花山生态新城投资有限公司 2,273.98 万元工程款、应收湖北省梧桐湖新区投资有限公司 2,804.41 万元工程款及应收湖北省梓山湖生态新城投资有限公司 5,997.92 万元工程款为质押，自中国银行黄浦支行取得 9,800 万短期借款(本期已归还)。截止截至 2019 年 12 月 31 日，公司对武汉花山生态新城投资有限公司的应收账款期末余额为 19,044.28 万元（账面价值为 17,791.66 万元）、对湖北省梧桐湖新区投资有限公司

应收账款期末账面原值为 67,030.68 万元（账面价值为 64,183.77 万元）、对湖北省梓山湖生态新城投资有限公司的应收账款期末账面原值为 61,064.44 万元（账面价值 57,925.59 万元）。

(11) 2019 年，枝江金湖畅达工程管理有限公司以《枝江交通基础设施灾后重建（改造升级工程）PPP 项目协议书》项下总价值 47,445.49 万元（评估价值 42,700.94 万元）的应收枝江市交通运输局账款为质押，自中国农业发展银行武汉市蔡甸区支行取得 2.19 亿元长期借款；截至 2019 年 12 月 31 日，公司对以上应收账款期末余额为 0 万元。

注 3：存货（开发产品）44,227.67 万元受限资产，主要如下：

(1) 公司子公司鄂州东湖高新投资有限公司以账面价值为 39,354.95 万元存货（开发产品）抵押，取得中国进出口银行和中国工商银行武汉东湖支行借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 19,709.00 万元。

(2) 公司子公司杭州东湖高新投资有限公司以账面价值 4,872.72 万元存货（开发产品）抵押，取得中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 2,000.00 万元

注 4：(1) 公司以原值 2,434.97 万元（账面价值为 752.91 万元）的固定资产、原值 1,540.72 万元（账面价值为 894.70 万元）的投资性房地产和原值 85.68 万元（账面价值为 40.06 万元）的无形资产作为抵押向中国建设银行光谷分行借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额借款余额 14,000.00 万元。（固定资产为公司办公大楼、投资性房地产为国企高尔夫房产、无形资产为土地使用权）。

(2) 公司子公司杭州东湖高新投资有限公司以原值 861.34 万元（账面价值 839.20 万元）的固定资产取得中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 2,000.00 万元。

注 5：公司以账面原值为 82,494.72 万元（账面价值 73,247.30 万元）的投资性房地产软件新城 1.1 期项目作抵押获得中国进出口银行贷款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 37,500.00 万元。

注 6：公司控股子公司襄阳中瓯水务有限公司以其股权和账面原值为 23,039.65 万元（账面价值 20,750.07 万元）的无形资产特许经营权质押、银泰达环保集团有限公司担保、刘道江及陈和香个人担保，取得中国工商银行襄阳分行借款，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额为 1,500.00 万元。

## 60、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元 JPY	62,091,255.00	0.064086	3,979,180.17
应付账款			
其中：美元 USD	250,200.00	6.9762	1,745,445.24

## 61、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退及减免	22,732,939.80	其他收益	22,732,939.80
企业扶持基金	2,612,800.00	其他收益	2,612,800.00
污水处理设施运维资金补助	2,333,600.00	其他收益	2,333,600.00
2018 年度高新技术成果转化财政补助	1,364,000.00	其他收益	1,364,000.00
合经区科技局 18 年 12 月份双创奖补政策孵化平台奖补（高企）	700,000.00	其他收益	700,000.00
第十一批“3551 光谷人才计划”政府补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
杭州市余杭区财政局创新创业优秀孵化平台专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	264,730.44	其他收益	264,730.44
最佳建筑业企业奖励金	243,400.00	其他收益	243,400.00
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局研发投入补贴款	215,000.00	其他收益	215,000.00
财政局以奖代补款	207,000.00	其他收益	207,000.00
湖北省交通运输厅科研补助经费	141,509.43	其他收益	141,509.43
可再生能源建筑应用示范项目	130,767.24	其他收益	130,767.24
2018 年城镇土地使用税退税	109,648.00	其他收益	109,648.00
印花税退税	96,587.10	其他收益	96,587.10

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
环保在线检测维运补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
长沙市分布式光伏发电补贴	57,138.00	其他收益	57,138.00
2019 年度日常运维补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
3A 科技企业孵化器奖励	46,000.00	其他收益	46,000.00
地方教育附加专项资金用于企业职工培训费	32,800.00	其他收益	32,800.00
污染防治设施工艺技术改造资金补助	28,182.00	其他收益	28,182.00
安装在线总磷总氮补助款	22,693.07	其他收益	22,693.07
大杨镇人民政府经济发展办报 2017 年财力贡献补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年度重点服务业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
科技创业法律中介费用补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
环评文件专家咨询补偿款	3,000.00	其他收益	3,000.00
银行贴息	117,398.06	财务费用	117,398.06
合计	32,222,193.14		32,222,193.14

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本年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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海泰欣环境工程有限公司	2019 年 8 月 31 日	418,515,000.00	70.00	购买	2019 年 8 月 31 日	完成股权变更登记	349,765,766.90	56,723,991.68

#### (2) 合并成本及商誉

项目	上海泰欣环境工程有限公司
合并成本	418,515,000.00

项目	上海泰欣环境工程有限公司
—现金	181,300,558.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	237,214,442.00
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	418,515,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	93,148,698.01
商誉	325,366,301.99

### ①合并成本公允价值的确定

本公司以发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共发行 28,022,968.00 股，每股面值为人民币 1 元，发行价按 8.465 元/股确定。参与合并各方交换有表决权股份的比例为 70%

### ②大额商誉形成的主要原因

2018 年 6 月武汉东湖高新集团股份有限公司（以下简称东湖高新）与上海泰欣环境工程股份有限公司（以下简称上海泰欣）的股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议，东湖高新以发行股份及支付现金的方式购买徐文辉、邵永丽等原股东持有的上海泰欣 70% 的股份。2019 年 8 月，东湖高新与徐文辉、邵永丽等原股东完成股权变更登记。东湖高新共计支付对价 418,515,000.00 元，上海泰欣合并日净资产公允价值 133,069,568.59 元，东湖高新按 70% 持股比例计算享有的净资产公允价值为 93,148,698.01 元，故形成商誉 325,366,301.99 元。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海泰欣环境工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金	129,932,606.19	129,932,606.19
交易性金融资产	80,661,693.90	80,661,693.90
应收账款	29,954,941.06	29,954,941.06
应收款项融资	2,000,000.00	2,000,000.00

项目	上海泰欣环境工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付帐款	28,549,356.50	28,549,356.50
其他应收款	5,350,701.70	5,350,701.70
存货	410,418,951.16	410,418,951.16
其他流动资产	869,319.02	869,319.02
固定资产	1,342,081.08	1,342,081.08
无形资产	37,970,546.74	3,793,083.06
长期待摊费用	658,926.76	658,926.76
递延所得税资产	1,492,005.50	1,492,005.50
资产小计	729,201,129.61	695,023,665.93
负债:		
短期借款	11,500,000.00	11,500,000.00
应付账款	85,902,250.82	85,902,250.82
预收款项	473,784,619.50	473,784,619.50
合同负债	-	-
应付职工薪酬	7,770,874.32	7,770,874.32
应交税费	10,700,712.49	10,700,712.49
应付利息	98,230.48	98,230.48
应付股利	-	-
其他应付款	1,243,803.92	1,243,803.92
递延所得税负债	5,131,069.49	4,449.94
负债小计	596,131,561.02	591,004,941.47
净资产:	133,069,568.59	104,018,724.46
减: 少数股东权益	39,920,870.58	31,205,617.34
取得的净资产	93,148,698.01	72,813,107.12

## 2、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	87.507	其他股东投入	2019年11月30日	合作协议	310,875,874.16

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12.493	617,340.30	617,340.30	0.00	享有的净资产份额	0.00

### 3、其他原因的合并范围变动

#### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润	说明
湖南金霞东湖高新科技发展有限公司	2019年2月	48,823,093.34	-1,176,906.66	注1
重庆东湖高新发展有限公司	2019年3月	105,544,740.32	-4,455,259.68	注2
武汉东湖高新健康产业发展有限公司	2019年8月	55,625,366.95	-374,633.05	注3
石首尚路畅达工程管理有限公司	2019年6月	10,007,007.85	7,007.85	注4

注1: 2019年2月, 本公司子公司长沙东湖高新投资有限公司出资2,750.00万元, 设立了湖南金霞东湖高新科技发展有限公司, 出资比例55%。该公司注册资本5,000.00万元。

注2: 2019年3月, 本公司出资7,370.00万元, 设立了重庆东湖高新发展有限公司, 出资比例67%。该公司注册资本11,000.00万元。

注3: 2019年8月, 本公司子公司武汉东湖高新科技园发展有限公司认缴出资4,000.00



万元，设立武汉东湖高新健康产业发展有限公司，出资比例 40%。该公司注册资本 10,000.00 万元。

注 4：2019 年 6 月，本公司子公司湖北省路桥集团有限公司出资 5,000.00 万元，设立石首尚路畅达工程管理有限公司，出资比例 100%。该公司注册资本 5,000.00 万元。

## (2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
武汉东湖绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注1）	2019年11月
国通信托·光谷环保科技集合资金信托计划（注2）	2019年3月
武汉诚楚宏工程施工有限公司（注3）	2019年8月

注 1：2017 年 4 月，本公司设立了武汉东湖绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙），但始终未出资和经营，2019 年 11 月进行注销处理。

注 2：2017 年 9 月，公司全资子公司光谷环保在授权范围内与国通信托有限责任公司（简称“国通信托”）、平安银行股份有限公司（简称“平安银行”）签订《国通信托·光谷环保科技集合资金信托计划信托合同》，信托计划总规模不超过 100,000.00 万元，其中优先级、劣后级规模分别不超过 80,000.00 万元、20,000.00 万元，具体以信托计划实际募集金额为准。本信托计划及信托计划各期募集的优先和劣后级资金比例始终不高于 4:1，平安银行与光谷环保分别作为优先级与劣后级委托人。光谷环保与国通信托签订《信托贷款合同》，以上述信托计划募集资金全部向光谷环保发放贷款。截止 2018 年 12 月 31 日，根据公司实际需求，该信托计划共募集资金 1,250.00 万元，全部用于向光谷环保发放贷款。根据协议约定，该信托计划于 2019 年 3 月 12 日终止并进行清算，对信托收益进行分配及财产返还，截止 2019 年 12 月 31 日清算完全，因此不将其纳入合并范围。

注 3：2019 年 8 月，因公司战略调整，对武汉诚楚宏工程施工有限公司进行注销处理。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1、保定市尧润水务有限公司	河北	保定市莲池区焦庄乡焦庄村村南	管理及服务	80.00		非同一控制下合并
2、成越新能源(常州)有限公司(注6)	常州	武进区遥观镇洪庄村陆家头160号	环保服务		72.15	非同一控制下合并
3、德清县钟管科亮环保科技有限公司	钟管	德清县钟管镇三墩村	污水处理		73.75	非同一控制下合并
4、鄂州东湖高新投资有限公司	湖北	鄂州市凤凰大道梧桐湖新区管委会大楼	科技园区开发建设	100.00		设立
5、房县光谷环保科技有限公司	房县	房县城关镇晓阳村4组(房陵大道37号)	水务项目投资、建设、设计、施工	90.00		设立
6、杭州东湖高新投资有限公司	杭州	浙江省杭州市余杭区东湖街道东湖北路488-1号7幢101室	科技园区开发建设	100.00		设立
7、合肥东湖高新科技园发展有限公司	合肥	合肥市新站区新站工业园物流园A组团E区宿舍理由15楼	科技园区开发管理及配套服务		100.00	设立
8、合肥东湖高新投资有限公司	合肥	安徽省合肥市经济技术开发区丹霞西路大学城商业中心M栋409室	科技园区开发建设	100.00		设立
9、湖北大悟科亮环保科技有限公司	大悟	大悟县城关镇王家桥	污水处理		73.75	非同一控制下合并
10、湖北房县科亮环保科技有限公司	房县	房县城关镇晓阳工业园区	污水处理		73.75	非同一控制下合并
11、湖北高新长江云科技发展有限公司	湖北	武汉市东湖新技术开发区光谷大道303号光谷芯中心魔方大楼2-07栋	管理服务		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
12、湖北科亮生物工程有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区庙山小区弘博路1号	环保服务	73.75		非同一控制下合并
13、湖南金霞东湖高新科技发展有限公司(注2)	长沙市	湖南省长沙市开福区青竹湖路29号长沙金霞海关保税物流投资建设有限公司商务写字楼9楼905房	企高新技术企业服务; 高新技术研究		55.00	设立
14、上海成越新能源科技有限公司(注5)	上海	中国(上海)自由贸易试验区耀华路251号一幢一层	环保服务		72.15	非同一控制下合并
15、上海泰欣环境工程有限公司(注4)	上海	上海市浦东新区东方路3601号3号楼3层305室	环保服务	72.15		非同一控制下合并
16、乌鲁木齐光谷污水处理有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)环园路739号	环保服务	90.00		设立
17、武汉东湖高新葛店投资有限公司	湖北	鄂州市葛店开发区创业服务中心	科技园区开发建设	51.00		设立
18、武汉东湖高新股权投资管理有限公司	武汉市	武汉市东湖开发区关东科技工业园1号地块武汉东湖高新集团股份有限公司办公大楼5楼	股权管理及相关咨询服务	100.00		设立
19、武汉东湖高新光电有限公司	武汉	武汉市江夏区庙山办事处高新技术产业园阳光创客政务中心	光电子器件及其他电子器件制造		100.00	设立
20、武汉东湖高新嘉信财务咨询有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区光谷大道303号光谷芯中心2-07/栋3层3室201	财务咨询	57.14		非同一控制下合并
21、武汉东湖高新健康产业发展有限公司)	武汉	武汉市江夏区庙山办事处高新技术产业园阳光创	生物医药领域内的技术研发、技术		40.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
(注 3)		谷政务中心-3	咨询			
22、武汉东湖高新科技园发展有限公司	武汉市	武汉市东湖开发区关东科技工业园 1 号地块 301-303 室	房地产开发	100.00		设立
23、武汉东湖高新文创产业投资有限公司	湖北	武汉东湖新技术开发区高新二路 388 号 1 号楼四楼	科技园区开发建设	100.00		设立
24、武汉东湖高新物业管理有限公司	湖北	武汉东湖开发区关东科技工业园 1 号地块	物业管理	55.00		设立
25、武汉东湖高新运营发展有限公司	武汉市	武汉市东湖开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1 号楼 1 单元 405 室	管理及咨询	100.00		设立
26、武汉光谷东新精准医疗产业发展有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号 1 号楼 2 楼	生物领域内的技术开发、技术咨询		100.00	设立
27、武汉光谷环保科技股份有限公司	湖北、安徽、新疆	武汉市东湖开发区佳园路 1 号东湖高新大楼	环保电力服务	80.00	20.00	设立
28、武汉光谷加速器投资发展有限公司	湖北	武汉市东湖新技术开发区高农路生物医药中上企业园服务中心 A-7#楼	生物医药园开发建设	55.65		设立
29、武汉联投佩尔置业有限公司	武汉市	武汉东湖开发区武汉大学科技园内创业楼 3 楼 3098 室	房地产	49.00		同一控制下合并
30、武汉市阳逻污水处理有限公司	武汉	武汉市新洲区阳逻街万山村	污水处理		73.75	非同一控制下合并
31、武汉阳万水处理有限公司	武汉	武汉市新洲区阳逻街正街	污水处理		73.75	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
32、襄阳东湖高新投资有限公司	湖北	59#203,204 襄阳市高新区追日路2号	科技园区开发建设	100.00		设立
33、襄阳中瓯水务有限公司	襄阳市	襄阳市樊城区太平店镇王台村十三组	环保服务		51.00	非同一控制下合并
34、雄县泽润环保科技有限公司	河北	河北省保定市雄县雄州镇望驾台村	环保服务		80.00	非同一控制下合并
35、长沙东湖高新投资有限公司	长沙	长沙市万家丽路南二段18号	科技园区开发建设	100.00		设立
36、长沙东湖和庭投资有限公司	长沙	长沙市雨花区万家丽南路二段18号	高科技产业投资管理建设与开发等		55.00	设立
37、长沙珞瑜新能源科技有限公司	长沙	长沙雨花区环保中路188号长沙国际企业中心)1号 厂房D102	高新技术		100.00	设立
38、肇庆科亮环保科技有限公司	肇庆	肇庆市鼎湖区永安镇永丰路11号	污水处理		73.75	非同一控制下合并
39、浙江岱山科亮环保科技有限公司	岱山	岱山县高亭长河街209号3楼	污水处理		73.75	非同一控制下合并
40、钟祥东海水务有限公司	钟祥市	钟祥市郢中镇祥瑞大道	环保服务	100.00		非同一控制下合并
41、重庆东湖高新发展有限公司(注1)	重庆	重庆市北碚区云汉大道142号附6号	房屋销售及租赁、工程项目管理及咨询	67.00		设立
42、成都天汇智诚工程项目管理有限公司	四川	成都市青白江区城厢镇大东街113号	工程管理		60.00	设立
43、湖北省路桥集团鸿盛管业	湖北	黄冈市黄州区陶	商品销售		100.00	同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司		店乡小汉湖村				下合并
44、湖北省路桥集团鸿淞商砼有限公司	湖北	鄂州市梧桐湖新区西小港	商品销售		100.00	同一控制下合并
45、湖北省路桥集团隆运通工程有限公司	湖北	武汉经济技术开发区东风大道36号	工程施工		100.00	同一控制下合并
46、湖北省路桥集团桥盛工贸有限公司	湖北	武汉市东西湖区马池路8号	商品销售		100.00	同一控制下合并
47、湖北省路桥集团鸿淞投资有限公司	湖北	武汉市汉阳区鹦鹉大道285号	项目投资		100.00	同一控制下合并
48、湖北省路桥集团华晟通建设工程有限公司	湖北	武汉市硚口区宝丰二路21号	工程施工		100.00	同一控制下合并
49、湖北省路桥集团公路工程集团有限公司	湖北	武汉经济技术开发区东风大道36号	工程施工		100.00	设立
50、湖北省路桥集团鸿泰养护科技有限公司	湖北	武汉经济技术开发区东风大道36号	工程施工		100.00	同一控制下合并
51、湖北省路桥集团经营开发有限公司	湖北	武汉经济技术开发区东风大道36号工程科技大楼	工程施工		100.00	设立
52、湖北省路桥集团桥梁附件养护有限公司	湖北	武汉市汉阳区龙阳大道康达街5号	制造、工程施工		100.00	同一控制下合并
53、湖北省路桥集团桥隧工程有限公司	湖北	武汉经济技术开发区东风大道36号	工程施工		100.00	设立
54、湖北省路桥集团瑞达建设工程质量检测有限公司	湖北	武汉经济技术开发区东风大道36号	工程检测		100.00	同一控制下合并
55、湖北省路桥集团市政建设	湖北	武汉经济技术开发区东风大道36	工程施工		100.00	同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
工程有限公司		号				下合并
56、湖北省路桥集团天夏建设有限公司	湖北	武汉新洲区邾城街前进里 150 号	工程施工		51.00	非同一控制下合并
57、湖北省路桥集团祥汇市政工程有限公司	湖北	武汉经济技术开发区东风大道 36 号	工程施工		100.00	同一控制下合并
58、湖北省路桥集团有限公司	湖北	武汉经济技术开发区东风大道 36 号	工程施工	100.00		同一控制下合并
59、湖北万云工程管理有限公司	湖北	枝江市董市镇石匠店村二组	工程管理		100.00	设立
60、湖北省路桥集团兴源劳务服务有限公司	湖北	武汉市汉南区纱帽街汉南大道 518 号	劳务服务		100.00	同一控制下合并
61、荆州市太湖新城建设项目管理有限责任公司	湖北	荆州市荆州区太湖管理区西门生产大队	建设管理		100.00	同一控制下合并
62、石首尚路畅达工程管理有限公司	湖北	石首市绣林街道文峰路 99 号	工程管理服务；建筑工程施工；建设项目投资		100.00	设立
63、武汉恒通三环北建设管理有限公司	湖北	武汉市东西湖区马池路 8 号	建设管理		100.00	同一控制下合并
64、武汉桥衡建设管理有限公司	湖北	湖北武汉龙阳大道特 8 号	工程管理		100.00	设立
65、西藏嘉创工程建设有限公司	西藏	拉萨市纳金路尼吉苑 C 区 1 幢 2 单元 5 号	工程施工		100.00	设立
66、新疆博畅路桥工程有限公司	新疆	新疆双河市 89 团荆楚工业园区双创孵化基地办公室 312—2 室	工程施工		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
67、宜昌天汇智诚工程管理有限公司	湖北	宜昌市夷陵区东城试验区中科路1号	工程施工		50.00	设立
68、宜都九州方园新材料有限公司	湖北	湖北宜都市宜华大道108号	商品销售		100.00	非同一控制下合并
69、枝江金湖畅达工程管理有限公司	湖北	枝江市董市镇石匠村二组	工程施工		95.00	设立

注 1：本公司于 2019 年 3 月 8 日与重庆两江新区产业发展集团有限公司投资设立重庆东湖高新发展有限公司。依据公司章程的规定，本公司持股 67%。本公司对重庆东湖高新发展有限公司拥有控制权，纳入合并报表。

注 2：公司控股子公司长沙东湖高新投资有限公司 2019 年 2 月 26 日与湖南金霞发展集团有限公司共同出资设立湖南金霞东湖高新科技发展有限公司。依据公司章程规定，长沙东湖高新投资有限公司持股比例为 55%。公司设立董事会，董事会成员为 5 人，长沙东湖高新投资有限公司委派 3 名董事，董事会会议作出的决议，经二分之一以上董事同意方可生效（特别决议事项另有约定除外），故本公司对湖南金霞东湖高新科技发展有限公司具有控制权，纳入合并报表。

注 3：公司控股子公司武汉东湖高新科技园发展有限公司 2019 年 8 月 1 日与深圳联泰产业发展有限公司、武汉市江夏科技投资集团有限公司、深圳科技工业园（集团）有限公司共同出资设立武汉东湖高新健康产业发展有限公司，依据公司章程规定，武汉东湖高新科技园发展有限公司持股比例为 40%，董事会成员为 5 人，本公司委派三名董事，董事会会议作出的决议，经二分之一以上董事同意方可生效（特别决议事项另有约定除外），故本公司对武汉东湖高新科技园发展有限公司具有控制权，纳入合并报表。

注 4：2019 年 7 月 16 日，经上海泰欣环境工程有限公司股东会决议通过，同意本公司受让原股东徐文辉所持本公司 37.0603% 的股权、原股东上海久泰投资合伙企业（有限合伙）所持本公司 13.1813% 的股权、原股东吉晓翔所持本公司 2.1052% 的股权和原股东陈宇所持本公司 1.7681% 股权，其他股东放弃优先购买权，变更后持股情况为本公司出资 70%，湖北多福商贸有限责任公司出资 30%，公司已于 2019 年 8 月 8 日取得上海市市场监督管理局准



予变更（备案）登记通知书。2019年8月8日上海泰欣环境工程有限公司已在上海市市场监督管理局取得了名称准予变更（备案）登记通知书，原名称上海泰欣环境工程股份有限公司。

注5：上海成越新能源科技有限公司成立于2018年8月22日，上海泰欣环境工程有限公司持股比例为100%，故本公司对上海成越新能源科技有限公司间接持股72.15%。

注6：成越新能源（常州）有限公司成立于2015年7月29日，上海成越新能源科技有限公司持股比例为100%，故本公司对上海成越新能源科技有限公司间接持股72.15%。

### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海泰欣环境工程有限公司	27.85	16,675,566.54		66,782,506.54
武汉光谷加速器投资发展有限公司	44.35	19,081,655.23		110,994,408.79
长沙东湖和庭投资有限公司	45.00	3,554,906.37		70,919,780.96
武汉东湖高新葛店投资有限公司	49.00	4,504,834.85		60,777,596.04
襄阳中瓯水务有限公司	49.00	5,425,330.34		82,249,111.56
宜昌天汇智诚工程管理有限公司	50.00	-3,065,653.66		96,158,415.85
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	49.00	7,053,222.25		35,955,911.18

### （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海泰欣环境工程有限公司	644,745,803.40	38,720,780.05	683,466,583.45	438,843,739.52	4,829,283.66	443,673,023.18
武汉光谷加速器投资发展有限公司	354,856,958.25	83,267,033.20	438,123,991.45	162,852,409.89	25,000,000.00	187,852,409.89
长沙东湖和庭投资有限公司	214,771,921.63	1,034,042.89	215,805,964.52	58,206,451.27		58,206,451.27
武汉东湖高新葛店投资有限公司	186,839,638.69	2,796,976.71	189,636,615.40	65,600,705.12	-	65,600,705.12

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
襄阳中瓯水务有限公司	29,036,157.04	207,575,518.98	236,611,676.02	37,763,676.75	30,992,669.55	68,756,346.30
宜昌天汇智诚工程管理有限公司	120,915,468.48		120,915,468.48	398,636.78		398,636.78
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	750,107,425.58	373,698.55	750,481,124.13	671,357,910.77		671,357,910.77

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
上海泰欣环境工程有限公司	532,868,529.66	42,948,850.02	575,817,379.68	458,136,967.22	-	458,136,967.22
武汉光谷加速器投资发展有限公司	408,583,005.50	48,247,401.59	456,830,407.09	221,462,503.82	30,000,000.00	251,462,503.82
长沙东湖和庭投资有限公司	239,970,131.20	1,140,148.94	241,110,280.14	41,410,558.82		41,410,558.82
武汉东湖高新葛店投资有限公司	209,083,126.40	1,733,422.22	210,816,548.62	95,974,178.85		95,974,178.85
襄阳中瓯水务有限公司	89,037,472.54	244,616,225.08	333,653,697.62	135,916,544.58	40,953,926.07	176,870,470.65
宜昌天汇智诚工程管理有限公司	127,929,349.85		127,929,349.85	1,281,210.82		1,281,210.82
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	275,111,414.44	490,202.40	275,601,616.84	216,616,537.38		216,616,537.38

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海泰欣环境工程有限公司	349,765,766.90	56,723,991.68	56,723,991.68	-18,412,154.11				
武汉光谷加速器投资发展有限公司	151,193,887.69	42,403,678.29	42,403,678.29	56,625,102.87	135,054,643.80	59,606,194.94	59,606,194.94	109,725,020.33
长沙东湖和庭	-7,047,235.54	7,899,791.93	7,899,791.93	1,568,104.11	115,569,033.43	24,905,998.73	24,905,998.73	58,270,818.21

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
投资有限公司								
武汉东湖高新投资股份有限公司	62,409,312.16	9,193,540.51	9,193,540.51	-2,234,583.39	69,231,895.81	15,998,108.90	15,998,108.90	9,890,776.76
襄阳中瓯水务有限公司	42,659,589.30	11,072,102.75	11,072,102.75	10,268,929.58	36,436,098.55	813,689.61	813,689.61	9,819,297.38
宜昌天汇智诚工程管理有限公司		-1,156,367.54	-1,156,367.54	-34,909,417.10		-1,156,367.54	-1,156,367.54	-36,989,942.10
湖北省路桥集团天夏建设有限公司	347,227,541.36	8,581,667.56	8,581,667.56	121,723,704.94	347,227,541.36	8,581,667.56	8,581,667.56	-34,952,156.23

注：上海泰欣环境工程有限公司列示金额为 2019 年 9 月至 12 月发生额。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

A、2019 年 11 月，公司对上海泰欣环境工程有限公司增资 5,000.00 万元，导致东湖高新持股比例由 70.00%变更为 72.15%。

B、2019 年 12 月，公司对武汉光谷加速器投资发展有限公司增资 250.00 万元，导致东湖高新持股比例由 55.00%变更为 55.65%。

C、2019 年 8 月，湖北省路桥集团鸿淞投资有限公司出资 350 万元收购深圳华翰管道投资有限公司持有的湖北省路桥集团鸿盛管业有限公司 49%股权，导致湖北省路桥集团鸿淞投资有限公司持股比例由 51%变更为 100%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海泰欣环境工程有限公司	武汉光谷加速器投资发展有限公司	湖北省路桥集团鸿盛管业有限公司

项 目	上海泰欣环境工程 有限公司	武汉光谷加速器 投资发展有限公 司	湖北省路桥集团 鸿盛管业有限公 司
购买成本对价			
—现金	50,000,000.00	2,500,000.00	3,500,000.00
—非现金资产的公允价值			
购买成本对价合计	50,000,000.00	2,500,000.00	3,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子 公司净资产份额	39,813,930.58	3,002,802.91	3,499,771.66
差额	10,186,069.42	-502,802.91	228.34
其中：调整资本公积	-10,186,069.42	502,802.91	-228.34
调整盈余公积			
调整未分配利润			

### 3、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	
武汉园博园置业 有限公司	武汉市	武汉硚口区长丰 街长丰村特 6 号	房地产 开发	40.00		权益法
武汉软件新城发 展有限公司	武汉市	武汉市东湖高新 区花城大道 8 号	投资、 开发	25.00		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	武汉园博园置业 有限公司	武汉软件新城发 展有限公司	武汉园博园置业 有限公司	武汉软件新城发 展有限公司
流动资产	4,163,928,607.46	1,423,123,834.91	3,022,646,687.20	2,058,543,016.35
非流动资产	2,360,779.19	350,843,518.76	3,071,901.04	1,561,793.87
资产合计	4,166,289,386.65	1,773,967,353.67	3,025,718,588.24	2,060,104,810.22
流动负债	2,144,162,036.03	260,611,435.74	1,145,060,983.71	507,728,007.95

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	武汉园博园置业有限公司	武汉软件新城发展有限公司	武汉园博园置业有限公司	武汉软件新城发展有限公司
非流动负债		760,516,282.55		1,061,547,416.51
负债合计	2,144,162,036.03	1,021,127,718.29	1,145,060,983.71	1,569,275,424.46
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,022,127,350.62	752,839,635.38	1,880,657,604.53	490,829,385.76
按持股比例计算的净资产份额	808,850,940.25	188,084,908.85	752,263,041.81	122,707,346.44
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	808,850,940.25	188,084,908.85	752,263,041.81	122,707,346.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,009,964,655.57	275,784,668.74	136,865.84	414,041,420.95
净利润	200,385,790.27	269,135,722.32	-48,119,425.63	48,518,489.12
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	200,385,790.27	269,135,722.32	-48,119,425.63	48,518,489.12
本年收到的来自联营企业的股利		59,686,652.06		

注：本表数据来源于重要合营企业的财务报表，不是根据持股比例计算出来的金额。本

表还包括企业当期从合营企业收到的股利、存在公开报价的投资的公允价值等信息，以及按照权益法调整至企业对合营企业投资账面价值的调节过程。本表中的“调整事项”包括取得投资时形成的商誉，即取得投资时企业的初始投资成本大于投资时应享有合营企业可辨认净资产公允价值份额的金额。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	278,134,897.57	568,508,023.93
下列各项按持股比例计算的合计数	-20,338,089.41	14,237,062.79
—净利润	-20,338,089.41	14,237,062.79
—其他综合收益		
—综合收益总额	-20,338,089.41	14,237,062.79

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与日元、瑞士法郎、欧元、美元有关,除本集团的几个下属子公司以日元、瑞士法郎、欧元、美元进行采购和销售外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产或负债为日元、瑞士法郎、欧元、美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
货币资金	3,979,118.08		
应付账款	1,745,445.24		

#### 外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金	对人民币升值 10%	397,911.81	397,911.81		
货币资金	对人民币贬值 10%	-397,911.81	-397,911.81		
应付账款	对人民币升值 10%	-174,544.52	-174,544.52		
应付账款	对人民币贬值 10%	174,544.52	174,544.52		

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.5%	-2,984,298.00	-2,984,298.00	-9,280,533.00	-9,280,533.00
短期借款	减少 0.5%	2,984,298.00	2,984,298.00	9,280,533.00	9,280,533.00
一年内到期的非流动负债	增加 0.5%	-8,397,335.68	-8,397,335.68	-9,965,242.93	-9,965,242.93
一年内到期的非流动负债	减少 0.5%	8,397,335.68	8,397,335.68	9,965,242.93	9,965,242.93
长期借款	增加 0.5%	-18,340,009.46	-18,340,009.46	-23,596,774.62	-23,596,774.62
长期借款	减少 0.5%	18,340,009.46	18,340,009.46	23,596,774.62	23,596,774.62
长期应付款	增加 0.5%			-224,191.38	-224,191.38
长期应付款	减少 0.5%			224,191.38	224,191.38
其他流动负债	增加 0.5%			-1,576,000.00	-1,576,000.00
其他流动负债	减少 0.5%			1,576,000.00	1,576,000.00



## 2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团因应收票据及应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2、“交易性金融资产”

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	73,104,815.43	89,285,458.13
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合 计	73,104,815.43	89,285,458.13

应收票据” 4、“应收账款” 7、“其他应收款” 10、“长期应收款”。

## 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，集团财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时监控借款协议从主要金融机构获得备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 87.74 亿元（2018 年 12 月 31 日：65.64 亿元）。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内(含 1 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款	596,859,600.00		-	596,859,600.00
应付票据	11,665,196.00		-	11,665,196.00
应付账款	4,715,738,535.45		-	4,715,738,535.45
其他应付款	1,522,628,543.84		-	1,522,628,543.84
其他流动负债	248,600,633.11		-	248,600,633.11
长期借款	2,762,578,924.31	3,535,100,000.00	1,960,401,892.00	8,258,080,816.31
长期应付款	4,903,136.90	147,534,300.00	28,000,000.00	180,437,436.90
应付债券	-	2,232,749,825.08	-	2,232,749,825.08
合计	9,862,974,569.61	5,915,384,125.08	1,988,401,892.00	17,766,760,586.69

## (二)金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

2019 年度，本集团累计对外背书商业承兑汇票 209,265,262.57 元（上年：3,000,000.00 元）。如该商业承兑汇票到期未能承兑，票据接收方有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，同时确认为其他流动负债。于 2019 年 12 月 31 日，已背书未到期的商业承兑汇票为 159,665,262.57 元（2018 年 12 月 31 日：0.00 元）。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2019 年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票 4,783,585.58 元（上年：1,760,000.00 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票。

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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) 交易性金融资产			73,104,815.43	73,104,815.43
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			73,104,815.43	73,104,815.43
(1) 权益工具投资			73,104,815.43	73,104,815.43
(一) 应收款项融资			46,180,549.42	46,180,549.42
(1) 应收票据			46,180,549.42	46,180,549.42
(二) 其他权益工具投资			1,548,082,712.14	1,548,082,712.14
(三) 其他非流动金融资产		64,333,756.00		64,333,756.00
持续以公允价值计量的资产总额		64,333,756.00	1,667,368,076.99	1,731,701,832.99

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
汉口银行股份有限公司	64,333,756.00	注 1	64,333,756.00

注 1：公司选取截至 2019 年 12 月 31 日在沪、深两市上市时间 1 年以上区域性商业银行动态市盈率的中位数以及汉口银行股份有限公司公布的财务数据为基础计算，计算本公司对汉口银行的公允价值。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

A、交易性金融资产系对合伙企业的投资，没有活跃的交易市场，故以截止2019年12月31日的净资产基础法确定公允价值。

B、应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于票据到期时间短于6个月，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

C、其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖北省联合发展投资集团有限公司	武汉市江夏区文化路399号联投大厦24楼	投资	432,833.923279	23.24%	23.24%

注：本公司的控股股东为湖北省联合发展投资集团有限公司。本公司的实际控制人为湖北省国有资产监督管理委员会。。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
旭日环保集团股份有限公司	参股公司

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系
---------	--------

其他关联方名称	与本集团关系
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	同一控制人
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	同一控制人
湖北黄鄂高速公路有限公司	同一控制人
湖北联合交通投资开发有限公司	同一控制人
武汉花山生态新城投资有限公司	同一控制人
湖北通世达交通开发有限公司	同一控制人
湖北汉洪高速公路有限责任公司	同一控制人
湖北联发物资贸易有限责任公司	同一控制人
武汉青郑高速公路开发有限公司	同一控制人
武汉绕城高速公路管理处	同一控制人
湖北省华中农业高新投资有限公司	同一控制人
湖北联投小池滨江新城投资有限公司	同一控制人
武汉和左高速公路管理处	同一控制人
湖北省联合发展投资集团有限公司恩施分公司	同一控制人
湖北联投蕲春投资有限公司	同一控制人
黄冈市联路投资有限公司	同一控制人
湖北驿山书法艺术发展有限公司	同一控制人
湖北联投鄂咸投资有限公司	同一控制人
湖北联投大悟高铁生态新区投资有限公司	同一控制人
湖北汉新高速公路有限责任公司	同一控制人
湖北联投新材料开发有限公司	同一控制人
湖北省联合发展投资集团有限公司港口投资分公司	同一控制人
湖北联交投实业开发有限公司	同一控制人
荆州市金楚地置业有限公司	同一控制人
鄂州通世达沥青有限公司	同一控制人
湖北联投达令港影视娱乐有限公司	同一控制人
武汉光谷保障住房发展有限公司	同一控制人
湖北中经资本投资发展有限公司	同一控制人
湖北府前地产有限公司	同一控制人

其他关联方名称	与本集团关系
湖北联瑞房地产有限公司	同一控制人
湖北赤龙湖健康置业有限公司	同一控制人
蕲春赤龙湖基础设施建设有限公司	同一控制人
湖北联投酒店管理有限公司	同一控制人
武汉联投鼎成置业有限公司	同一控制人
湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	同一控制人
武汉长江国际高尔夫俱乐部有限公司	同一控制人
湖北联投传媒广告有限公司	同一控制人
湖北联投招标代理有限公司	同一控制人
湖北月山湖投资有限公司	同一控制人
荆州市联投物业服务有限公司	同一控制人
湖北联投仙桃投资有限公司	同一控制人
湖北联恒房地产有限公司	同一控制人
湖北联投万豪地产有限公司	同一控制人
湖北联投恒达石墨有限公司	同一控制人
湖北侨孝高速公路管理有限公司	同一控制人
武汉东联地产有限公司	同一控制人
湖北联投汽车租赁有限公司	同一控制人
湖北联阳生态新城投资有限公司	同一控制人
湖北省担保集团有限责任公司	同一控制人
湖北太子湖生态农业有限公司	同一控制人
荆州市农太建设工程有限公司	同一控制人
联投（恩施）建设投资有限公司	同一控制人
联投置业（黄冈）有限公司	同一控制人
联投置业（京山）有限公司	同一控制人
武汉鸿信世纪置业有限公司	同一控制人
武汉驿山休闲产业发展有限公司	同一控制人
咸宁香城泉都国际大酒店有限公司	同一控制人

其他关联方名称	与本集团关系
宜昌锦澜置业有限公司	同一控制人
湖北联投汽车经营服务有限公司	同一控制人
湖北省建筑设计院	同一控制人
湖北梧桐湖置业有限公司	同一控制人
湖北新大地酒店	同一控制人
湖北省联合发展投资集团有限公司(取消省收费站工程项目)	同一控制人
武汉花山新城运营管理有限公司	同一控制人
武汉联投林院居房地产有限公司	同一控制人
武汉联投物业有限公司黄冈分公司	同一控制人
宜昌联夷经发置业有限责任公司	同一控制人
武汉联投置业有限公司	同一控制人
湖北省楚天云有限公司	同一控制人
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	同一控制人
湖南金霞发展集团有限公司	持有本公司的子公司湖南金霞东湖高新科技发展有限公司 45%的股权
银泰达环保集团有限公司	持有本公司的子公司襄阳中瓯水务有限公司 49%的股权
西藏尧润创业投资有限公司	持有本公司的子公司保定市尧润水务有限公司 20%的股权
刘道江	为本公司子公司执行董事、法定代表人兼总经理
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	持有本公司的子公司武汉光谷加速器投资发展有限公司 38.25%的股权

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北通世达交通开发有限公司	采购原材料	257,874,756.81	109,406,895.67
荆州市农太建设工程有限公司	采购劳务	924,996.81	24,455,349.71
湖北联发物资贸易有限责任公司	采购原材料	148,446,042.87	84,287,607.30
鄂州通世达沥青有限公司	采购原材料	31,802,226.66	26,237,636.54
湖北联投新材料开发有限公司	采购原材料	1,998,534.00	
湖北联投酒店管理有限公司	物业管理	1,387,800.00	
咸宁香城泉都国际大酒店有限公司	工程款	134,799.00	
武汉联投物业有限公司黄冈分公司	电费	100,000.00	
湖北太子湖生态农业有限公司	食品采购	89,651.50	
湖北联交投实业开发有限公司	机械设备租赁	46,500.00	
湖北省建筑设计院	咨询服务	1,258,445.26	387,734.85
武汉花山新城运营管理有限公司	工程款	18,439.14	
宜昌锦澜置业有限公司	电费	12,038.40	
湖北月山湖投资有限公司	房屋租赁	7,200.00	
旭日环保集团股份有限公司	工程施工	102,416,473.55	127,913,804.56

## ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	工程施工	39,275,283.34	106,765,691.43
武汉花山生态新城投资有限公司	工程施工	62,102,326.94	102,722,815.53
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	工程施工	41,803,287.51	94,901,960.97
武汉绕城高速公路管理处	工程施工	73,724,401.84	27,313,673.52
湖北省华中农业高新投资有限公司	工程施工	108,251,681.55	203,121,058.87
湖北联投小池滨江新城投资有限公司	工程施工	5,351,165.05	17,257,917.91
湖北联投鄂咸投资有限公司	工程施工	1,200,877,091.22	1,072,548,228.40
湖北汉洪高速公路有限责任公司	工程施工	19,061,359.22	14,995,049.52



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉青郑高速公路开发有限公司	工程施工	13,250,776.70	2,437,775.52
武汉和左高速公路管理处	工程施工	26,856,019.42	4,060,746.52
湖北桥孝高速公路管理有限公司	工程施工	5,000,000.00	18,244,277.94
湖北联投蕲春投资有限公司	工程施工	3,740,901.50	127,706,328.47
湖北联投达令港影视娱乐有限公司	工程施工		30,991.27
武汉长江国际高尔夫俱乐部有限公司	工程施工		1,446,176.96
湖北府前地产有限公司	工程施工	62,261,715.45	55,504,489.80
湖北联瑞房地产有限公司	工程施工	297,054.42	7,598,765.80
湖北省联合发展投资集团有限公司恩施分公司	工程施工		3,378,279.83
湖北赤龙湖健康置业有限公司	工程施工	6,926,605.50	104,883,636.36
蕲春赤龙湖基础设施建设有限公司	工程施工	33,727,131.00	28,797,348.95
湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	工程施工	44,636,497.60	65,976,236.97
湖北联投仙桃投资有限公司	工程施工	165,920.95	6,189,699.43
湖北联投酒店管理有限公司	工程施工		624,434.00
湖北黄鄂高速公路有限公司	工程施工	3,944,174.76	4,675,310.52
湖北汉新高速公路有限责任公司	工程施工	33,493,592.23	5,674,715.49
联投置业(黄冈)有限公司	工程施工	30,291,057.82	16,149,176.69
联投置业(京山)有限公司	工程施工	105,342,756.33	8,576,943.35
武汉联投鼎成置业有限公司	工程施工		215,279.19
湖北联投招标代理有限公司	工程施工	81,919.72	
宜昌锦澜置业有限公司	工程施工	4,901,317.13	
湖北联阳生态新城投资有限公司	工程施工	7,324,491.15	
武汉中诚胜海置业有限责任公司	工程施工	242,421.91	
湖北省联合发展投资集团有限公司(取消省收费站工程项目)	工程施工	430,698,195.04	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北省楚天云有限公司	物业管理服务	1,481,856.01	3,413,820.20
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	物业管理服务	8,406,403.78	872,066.10

## (2) 关联租赁情况

## ①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	房屋	651.29万元	290.48万元

## ②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
湖北省联合发展投资集团有限公司	房屋	450.00 万元	60.00 万元

## (3) 关联担保情况

## ①本集团作为担保方

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
湖北桥衡建设有限公司	10,000.00	2017/6/22	2023/6/22	否
	10,000.00	2017/8/16	2023/8/16	否
	20,000.00	2017/9/30	2023/9/30	否
湖北桥衡建设有限公司	20,000.00	2018/1/2	2023/9/30	否
	30,000.00	2018/2/1	2023/9/30	否
	10,000.00	2018/3/16	2023/3/14	否
	30,000.00	2018/4/23	2023/4/12	否
	10,000.00	2018/5/3	2024/5/2	否
枝江金湖畅达工程管理有限公司	17,000.00	2019/1/31	2031/1/29	否

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
	4,900.00	2019/3/22	2031/1/29	否
鄂州东湖高新投资有限公司	6,561.00	2016/8/3	2025/1/19	否
武汉联投佩尔置业有限公司	1,715.00	2017/7/5	2023/6/1	否
	1,715.00	2017/8/1	2023/6/1	否
	1,715.00	2017/9/14	2023/6/1	否
	1,715.00	2018/4/1	2023/6/1	否
	1,715.00	2018/5/2	2023/6/1	否
武汉光谷环保科技股份有限公司	2,500.00	2017/3/14	2022/3/14	否
	3,990.00	2019/5/20	2022/5/20	否
	5,000.00	2019/6/19	2021/6/19	否
	4,975.00	2019/1/18	2021/1/18	否
	4,700.00	2018/3/23	2020/3/22	否
	6,600.00	2018/3/23	2020/2/22	否
	7,750.00	2018/5/3	2025/5/2	否
	20,000.00	2018/5/25	2038/5/2	否
	9,333.00	2018/12/19	2026/12/19	否
	11,050.00	2019/4/29	2027/4/28	否
	9,775.00	2019/5/10	2027/4/28	否
	14,100.00	2019/4/29	2031/4/28	否
	3,059.00	2019/6/26	2031/4/28	否
	3,700.00	2018/5/30	2021/5/29	否
	6,300.00	2019/4/12	2021/4/11	否
	4,750.00	2018/12/26	2020/12/26	否
3,000.00	2019/6/14	2020/6/14	否	

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
乌鲁木齐光谷污水处理有限公司	5,800.00	2018/9/11	2030/9/11	否
	2,100.00	2018/12/30	2030/9/11	否
	4,200.00	2018/12/25	2030/9/11	否
房县光谷环保科技有限公司	3,000.00	2019/6/24	2044/12/20	否
	500.00	2019/6/28	2044/12/20	否
	4,500.00	2019/8/28	2044/12/20	否
湖北省路桥集团有限公司	5,000.00	2019/6/12	2020/6/11	否
	4,500.00	2018/12/27	2020/12/26	否
	20,000.00	2019/1/24	2020/6/27	否
	23,500.00	2019/6/12	2020/12/26	否
	50,000.00	2019/9/4	2021/9/4	否
	5,000.00	2019/8/9	2020/4/9	否
	12,000.00	2019/1/22	2020/1/21	否
上海泰欣环境工程有限公司	1,677.42	2019/1/18	2021/3/18	否
	5,329.55	2019/8/16	2022/5/31	否

## ②本集团作为被担保方

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
湖北省联合发展投资集团有限公司	14,500.00	2013/6/20	2022/4/21	否
	20,000.00	2013/6/24	2022/4/21	否
	3,000.00	2013/12/5	2022/4/21	否
	10,000.00	2017/8/3	2020/8/3	否
	20,000.00	2018/6/12	2020/8/3	否
	13,148.00	2016/2/1	2022/9/21	否
	14,000.00	2017/7/25	2020/7/25	否

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
湖北省担保集团有限责任公司	50,000.00	2019/5/14	2022/5/14	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
<b>拆入:</b>					
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司		43,000,000.00	2016/12/31	2020/2/10	
湖北省联合发展投资集团有限公司(取消省收费站工程项目)	700,000,000.00	700,000,000.00	2019/10/24	合同未约定到期日	
湖南金霞发展集团有限公司	36,900,000.00	36,900,000.00			
银泰达环保集团有限公司	9,010,000.00	2,538,842.00			
西藏尧润创业投资有限公司	3,985,461.45	3,985,461.45			
<b>拆出:</b>					
武汉园博园置业有限公司	282,660,000.00	358,660,000.00			
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司		12,000,000.00	2019/5/16	2020/5/15	
武汉软件新城发展有限公司	6,000,000.00		2019/1/25	2019/4/24	
武汉软件新城发展有限公司	14,000,000.00		2019/2/26	2019/5/25	
武汉软件新城发展有限公司	20,000,000.00		2019/8/6	2019/9/30	
武汉软件新城发展有限公司	8,000,000.00		2019/6/19	2019/12/19	

注：本年因拆入资金确认利息费用 11,432,635.76 元，因拆出资金确认利息收入 13,204,946.42 元。

## (5) 其他关联方交易

公司控股股东的子公司武汉联投置业有限公司于 2019 年 11 月受让了嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）原出资人五矿国际信托有限公司和光大资本投资有限公司的出资份额。

## (6) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	582.31 万元	397.35 万元

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
湖北省梧桐湖新区投资有限公司	670,306,815.40	28,469,074.62	488,247,267.90	33,651,318.96
武汉花山生态新城投资有限公司	193,256,287.90	12,558,309.38	221,520,856.55	9,500,926.56
湖北省华中农业高新投资有限公司	852,341,953.06	38,901,526.21	896,404,014.68	30,432,207.77
湖北联投小池滨江新城投资有限公司	38,525,356.88	735,834.32	9,748,602.63	155,977.64
黄冈市联路投资有限公司	30,279,707.97	3,691,096.40	30,279,707.97	3,203,593.10
湖北省梓山湖生态新城投资有限公司	610,644,384.82	31,388,472.27	627,536,880.78	12,183,777.09
湖北联投大悟高铁生态新区投资有限公司	20,293,507.30	3,971,439.38	30,293,507.30	4,389,529.21
武汉和左高速公路管理处	32,706,594.10	700,763.21	1,523,043.10	171,097.66
武汉绕城高速公路管理处	61,936,190.00	1,182,981.23	729,798.06	50,502.03
湖北联交投实业开发有限公司		-	69,826.69	4,832.01
湖北汉洪高速公路有限责任公司	11,553,131.00	286,127.31	1,471,181.88	96,657.36
湖北省联合发展投资集团有限公司港口投	1,585,462.54	109,275.47	1,585,458.54	45,227.46

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
资分公司				
湖北汉新高速公路有 限责任公司	51,767,685.00	988,762.78	1,484,107.52	279,581.32
武汉青郑高速公路开 发有限公司	4,316,045.00	82,436.46	488,222.00	33,784.96
湖北硚孝高速公路管 理有限公司	2,540,903.00	48,531.25	2,563,161.25	41,010.58
荆州市金楚地置业有 限公司		-	2,260,000.00	156,392.00
蕲春赤龙湖基础设施 建设有限公司	161,777,928.64	13,290,274.63	126,921,059.98	2,030,736.96
湖北黄鄂高速公路有 限公司	75,638,589.79	7,208,357.61	75,913,698.70	1,229,254.97
湖北赤龙湖健康置业 有限公司	153,433,592.91	11,071,833.74	52,832,275.24	845,316.40
湖北驿山书法艺术发 展有限公司	12,607,175.29	1,084,486.59	13,607,175.29	217,714.80
湖北联投仙桃投资有 限公司	2,083,077.08	160,841.37	5,851,535.00	93,624.56
湖北府前地产有限公 司		-	5,755,319.63	92,085.11
咸宁香城泉都国际大 酒店有限公司		-	738,244.75	11,811.92
武汉长江国际高尔夫 俱乐部有限公司	423,600.55	34,084.65	670,663.35	10,730.61
湖北联恒房地产有限 公司		-	639,651.04	10,234.42
湖北联投万豪地产有 限公司		-	125,300.00	2,004.80
湖北联瑞房地产有限 公司	4,576,153.38	278,230.13	14,019.00	224.30
武汉光谷保障住房发	94,295.00	11,185.84	94,295.00	4,938.08

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
展有限公司				
湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司	33,131,354.14	2,014,386.33		
湖北联阳生态新城投资有限公司	5,857,752.69	356,151.36		
联投置业(黄冈)有限公司	15,451,943.07	939,478.14		
联投置业(京山)有限公司	49,421,685.35	3,004,838.47		
武汉鸿信世纪置业有限公司	54,550.88	3,316.69		
湖北联投酒店管理有限公司	81,184.21	4,936.00		
宜昌锦澜置业有限公司	1,988,034.76	120,872.51		
湖北新大地酒店	9,218.25	560.47		
武汉联投林院居房地产有限公司	104,572.97	6,358.04		
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	154,994.27	1,766.93		
合计	3,098,943,727.20	162,706,589.79	2,599,368,873.83	98,945,092.64
其他应收款:				
湖北联投招标代理有限公司			40,000.00	390.32
湖北联投恒达石墨有限公司			11,106.96	108.38
湖北汉新高速公路有限责任公司	100,000.00	11,862.60	100,000.00	5,236.84
湖北黄鄂高速公路有限公司			50,000.00	2,618.42
武汉园博园置业有限公司	358,660,000.00	12,814,143.54	76,000,000.00	2,219,200.00



项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉集成电路工业技术研究院有限公司			1,528,333.33	44,627.33
湖北省担保集团有限责任公司	7,000,000.00	71,400.00		
湖北省华中农业高新投资有限公司	100,110,000.00	1,021,122.00		
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	12,006,506.58	766,992.59		
合计	477,876,506.58	14,685,520.73	77,729,440.29	2,272,181.29

注：其他应收款中应收湖北省华中农业高新投资有限公司 100,110,000.00 元为履约保证金。

#### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
湖北通世达交通开发有限公司	63,838,905.92	53,622,671.81
湖北省联合发展投资集团有限公司		4,250,000.00
湖北联发物资贸易有限责任公司	50,509,042.29	30,358,598.72
鄂州通世达沥青有限公司	5,212,378.25	13,671,719.54
咸宁香城泉都国际大酒店有限公司		134,799.00
荆州市农太建设工程有限公司	1,551,536.80	14,264,364.74
湖北太子湖生态农业有限公司	14,179.00	
湖北省建筑设计院	466,542.00	278,301.88
合计	121,592,584.26	116,580,455.69
预收款项：		
湖北联投蕲春投资有限公司	1,000,000.00	15,234,122.97
湖北联投鄂咸投资有限公司	322,195,630.00	312,212,640.00
湖北鄂州梁子湖生态文明建设有限公司		14,560,309.87
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	3,101,933.50	3,256,446.29

项目名称	年末余额	年初余额
湖北省楚天云有限公司	422,581.43	370,815.19
合计	326,720,144.93	345,634,334.32
其他应付款:		
湖北省联合发展投资集团有限公司(取消省收费站工程项目)	706,372,916.67	
湖北联发物资贸易有限责任公司	650,000.00	700,000.00
湖北通世达交通开发有限公司	200,000.00	150,000.00
鄂州通世达沥青有限公司	50,000.00	
武汉软件新城发展有限公司	45,365,114.97	377,314.97
湖北联投鄂咸投资有限公司	120,000,000.00	
湖南金霞发展集团有限公司	37,555,545.00	
银泰达环保集团有限公司	4,703,144.98	
西藏尧润创业投资有限公司	3,985,461.45	
刘道江	2,765,690.02	
湖北省楚天云大数据孵化管理有限公司	251,189.62	232,728.30
湖北省楚天云有限公司	1,853,207.45	1,649,501.13
合计	923,752,270.16	3,109,544.40

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

公司对子公司担保事项详见附注十一、5、(3)“关联担保情况”。

#### (2) 其他或有负债及其财务影响

本集团多家下属子公司为商品房承购人向银行抵押借款提供阶段性按揭担保，承购人以

其所购商品房作为抵押物,截止 2019 年 12 月 31 日,尚未结清的担保金额为人民币 34,923.79 万元,由于截止目前承购人未发生违约,且该等房产目前的市场价格高于售价,本集团认为与提供该等担保相关的风险较小。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 利润分配情况

2019 年 4 月 28 日,公司第八届董事会第四十二次会议审议通过 2019 年度利润分配预案,拟分配现金股利人民币 1,884.51 万元(每 10 股 0.25 元)。根据公司章程,该利润分配预案还需提交年度股东大会审议。

### 十四、其他重要事项

#### 1、年金计划

本集团参加由独立第三方运营管理的年金计划,对入职满三年且在岗在职工的员工按本年度工资总额的 8%每年向该计划所指定的银行机构缴存费用,本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本

#### 2、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为 3 个经营分部,本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 3 个报告分部,分别为建筑施工报告分部、科技园区报告分部、环保科技报告分部。这些报告分部是以业务的性质为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为工程施工、科技园区开发销售、环保服务及设备销售。

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

##### (2) 报告分部的财务信息

项目	本期					
	建筑施工 报告分部	科技园区报告分 部	环保科技 报告分部	未分配金额	抵销	合计
对外营业收入	7,179,072,390.18	958,564,597.79	1,285,570,641.14	-	-	9,423,207,629.11
分部间交易收入	249,719,297.55	40,196,265.46	76,408,535.99	-	-366,324,099.00	-
销售费用	1,838,459.79	37,230,198.94	7,521,931.53	-	-1,559,327.36	45,031,262.90
利息收入	27,320,919.25	81,234,482.39	17,239,495.58	-	-63,172,777.38	62,622,119.84
利息费用	119,711,967.96	254,290,790.56	108,526,475.55	-	-61,138,989.31	421,390,244.76
对联营企业和合营企业的投资收益	51,593.72	-193,416,423.80	-	-	17,517,609.56	-175,847,220.52
信用减值损失	-76,482,365.57	-18,762,088.91	9,392,583.20	-	7,658,627.38	-78,193,243.90
资产减值损失	-	-	-	-	-	--
折旧费和摊销费	54,358,466.50	25,470,858.70	196,063,340.00	-	-1,571,764.16	274,320,901.04
利润总额（亏损）	261,904,278.01	225,603,969.32	280,701,149.03	-	-351,850,413.10	416,358,983.26
资产总额	16,585,906,075.03	5,548,044,705.04	4,509,942,950.60	-	-	26,643,893,730.67
负债总额	13,492,394,803.08	6,254,900,639.29	3,266,304,862.54	38,182,705.71	-2,349,977,306.41	20,701,805,704.21
折旧和摊销以外的非现金费用	40,618,097.96	46,595,471.79	-	-	-	87,213,569.75
对联营企业和合营企业的长期股权投资	11,591,674.08	5,064,114,296.68	-	-	-3,800,635,224.09	1,275,070,746.67
长期股权投资以外的其他非流动资产余额	2,929,635,085.95	1,116,554,096.67	2,959,034,279.37	-	324,431,696.64	7,329,655,158.63

### 3、其他对投资者决策有影响的重要事项

#### (1) 收购襄阳中瓯水务有限公司股权相关或有对价情况

全资子公司武汉光谷环保科技股份有限公司（以下称光谷环保）与银泰达环保集团有限公司（以下称银泰达）于 2016 年 4 月 18 日签署相关增资与股权转让协议，由光谷环保收购银泰达旗下全资子公司襄阳中瓯水务有限公司（以下称襄阳中瓯）51%的股权。该股权转让事项已于 2016 年 5 月 9 日完成了工商变更。

根据增资与股权转让协议，襄阳中瓯 2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年经营业绩需达到协议中承诺金额，若未达到，将由银泰达给予光谷环保相应补偿。襄阳中瓯原计划于 2016 年通过环评验收，实现项目正式运行，实际于 2018 年 1 月 1 日完成环评验收公示。2019 年 1 月，襄阳中瓯与襄阳市樊城区人民政府就污水处理价格签订补充协议，并签订试运行补偿协议。由于环评验收滞后及上述补充、补偿协议对银泰达履行业绩承诺有重要影响，目前，双方对 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年业绩承诺的事项仍在积极协商中。

### 4、与融资租赁有关的信息

#### (1) 本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

A. 截止报告期末，未确认融资费用的余额为 15,925.74 元（上年末余额为 435,138.83 元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

#### B. 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入 资产类别	固定资产原价		累计折旧额	减值准备 累计金额
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日		
机器设备	556,601,093.69	214,808,574.80	23,545,323.90	
合计	556,601,093.69	214,808,574.80	23,545,323.90	

#### C. 以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	403,136.90
合计	403,136.90

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	271,089.68
1至2年	1,172,490.81
2至3年	5,075.00
3至4年	136,291.56
4至5年	
5年以上	19,248,895.04
小计	20,833,842.09
减：坏账准备	19,371,936.17
合计	1,461,905.92

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,221,612.40	92.26	19,221,612.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,612,229.69	7.74	150,323.77	9.32	1,461,905.92
其中：					
科技园区和环保款项组合	1,612,229.69	7.74	150,323.77	9.32	1,461,905.92
合计	20,833,842.09	—	19,371,936.17	—	1,461,905.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,550,000.00	78.15	16,550,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,627,068.82	21.85	2,635,081.20	56.95	1,991,987.62

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
科技园区和环保款项组合	4,627,068.82	21.85	2,635,081.20	56.95	1,991,987.62
合计	21,177,068.82	—	19,185,081.20	—	1,991,987.62

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳科讯通实业有限公司	16,550,000.00	16,550,000.00	100.00	预计无法收回
武汉东湖新技术创业中心有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	预计无法收回
关东科技园指挥部	765,050.00	765,050.00	100.00	预计无法收回
武汉德威置业咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
武汉美好愿景房地产开发有限公司	146,362.40	146,362.40	100.00	预计无法收回
湖北美力实业股份有限公司	70,200.00	70,200.00	100.00	预计无法收回
廖琪	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	19,221,612.40	19,221,612.40	—	—

## ②组合中，按科技园区和环保款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	271,089.68	3,090.42	1.14
1 至 2 年	1,172,490.81	102,944.69	8.78
2 至 3 年	5,075.00	876.45	17.27
3 至 4 年	136,291.56	24,368.93	17.88
4 至 5 年	0.00	0.00	30.80

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	27,282.64	19,043.28	69.80
合计	1,612,229.69	150,323.77	

## 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
科技园区和环保款项组组合	19,185,081.20	186,854.97				19,371,936.17
合计	19,185,081.20	589,919.14				19,371,936.17

其中：本年坏账准备无收回或转回金额。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

本年度公司无核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 20,065,782.92 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 96.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 19,089,060.35 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

年末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		48,774,270.47
其他应收款	1,255,471,578.70	1,045,737,387.57
合计	1,255,471,578.70	1,094,511,658.04

## (1) 应收利息



年末本集团无余额。

## (2) 应收股利

### ① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
武汉软件新城发展有限公司		48,774,270.47
小计		
减：坏账准备		
合计		48,774,270.47

### ② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

年末本集团无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

## (3) 其他应收款

### ① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,204,203,968.47
1 至 2 年	64,076,021.66
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	630,654.83
小计	1,268,910,644.96
减：坏账准备	13,439,066.26
合计	1,255,471,578.70

### ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,268,909,644.96	1,048,531,030.64
其他	1,000.00	1,000.00
小计	1,268,910,644.96	1,048,532,030.64
减：坏账准备	13,439,066.26	2,794,643.07
合计	1,255,471,578.70	1,045,737,387.57

### 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		2,794,643.07		2,794,643.07
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-579,654.83	579,654.83	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		10,644,423.19		10,644,423.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		12,859,411.43	579,654.83	13,439,066.26

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	2,794,643.07	10,064,768.36				12,859,411.43
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		579,654.83				579,654.83
合计	2,794,643.07	10,644,423.19	-	-	-	13,439,066.26

其中：本年公司无坏账准备转回或收回。

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

本年公司无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
武汉园博园置业有限公司	往来款	358,660,000.00	1 年以内和 1-2 年	28.27	12,814,143.54
湖北科亮生物工程有限公司	往来款	228,392,800.00	1 年以内	18.00	
武汉光谷环保科技股份有限公司	往来款	212,865,029.47	1 年以内	16.78	
鄂州东湖高新投资有限公司	往来款	121,793,896.07	1 年以内	9.60	
武汉光谷环保科技股份有限公司吉木萨尔县分公司	往来款	64,977,451.37	1 年以内	5.12	
合计	—	986,689,176.91	—		12,814,143.54

⑦涉及政府补助的应收款项

年末本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

年末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,945,130,740.63		3,945,130,740.63	3,078,415,740.63		3,078,415,740.63

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	935,971,422.32		935,971,422.32	752,523,211.89		752,523,211.89
合计	4,881,102,162.95		4,881,102,162.95	3,830,938,952.52		3,830,938,952.52

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北省路桥集团有限公司	1,706,479,874.87	200,000,000.00		1,906,479,874.87		
武汉东湖高新科技园发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
鄂州东湖高新投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
襄阳东湖高新投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
长沙东湖高新投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
武汉光谷加速器投资发展有限公司	93,500,000.00	2,500,000.00		96,000,000.00		
武汉东湖高新物业管理有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
武汉东湖高新葛店投资有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
杭州东湖高新投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合肥东湖高新投资有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
武汉东湖高新文创产业投资有限公司	14,000,000.00	2,000,000.00		16,000,000.00		
武汉联投佩尔置业有限公司	66,211,852.55			66,211,852.55		
武汉东湖高新运营发展有限公司	51,573,563.72			51,573,563.72		
重庆东湖高新发展有限公司	0	73,700,000.00		73,700,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉光谷环保科技有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00		240,000,000.00		
钟祥东海水务有限公司	17,403,707.22			17,403,707.22		
乌鲁木齐光谷污水处理有限公司	69,473,700.00			69,473,700.00		
房县光谷环保有限公司	37,695,000.00			37,695,000.00		
湖北科亮生物工程有限公司	46,247,473.29			46,247,473.29		
保定市尧润水务有限公司	88,878,386.82			88,878,386.82		
上海泰欣环境工程有限公司	0.00	468,515,000.00		468,515,000.00		
武汉东湖高新股权投资管理有限公司(东湖高新资本)	13,000,000.00			13,000,000.00		
武汉东湖高新嘉信财务咨询有限公司	202,182.16			202,182.16		
合计	3,078,415,740.63	866,715,000.00	-	3,945,130,740.63		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
武汉园博园置业有限公司	481,353,419.96			80,154,316.11		
上海升湖股权投资管理有限公司	325,963.58			-247,019.90		
武汉软件新城发展有限公司	122,582,346.44			76,414,944.00		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉集成电路工业技术研究院有限公司	31,325,346.06		30,017,098.61	-1,308,247.45		
湖北联合创新基金管理有限公司	1,624,790.35			11,740.77		
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业(有限合伙)		87,500,000.00		-701,456.09		
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业(有限合伙)		29,000,000.00		4,447.05		
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	41,701,367.53			-41,322,617.93		
旭日环保集团股份有限公司	73,609,977.97			-5,128,415.93		
小计	752,523,211.89	116,500,000.00	30,017,098.61	107,877,690.63	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
武汉园博园置业有限公司				561,507,736.07	
上海升湖股权投资管理有限公司				78,943.68	
武汉软件新城发展有限公司	10,912,381.59			188,084,908.85	
武汉集成电路工业技术研究院有限公司					
湖北联合创新基金管理有限公司				1,636,531.12	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业（有限合伙）				86,798,543.91	
武汉东湖高新中铂大健康股权投资合伙企业（有限合伙）				29,004,447.05	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业（有限合伙）				378,749.60	
旭日环保集团股份有限公司				68,481,562.04	
小计	10,912,381.59	-	-	935,971,422.32	

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,849,735.53	61,877,345.03	196,748,975.42	103,795,359.40
其他业务	55,666,357.61	22,136,099.63	45,802,672.62	33,432,334.30
合计	165,516,093.14	84,013,444.66	242,551,648.04	137,227,693.70

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	336,176,471.00	31,350,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	107,877,690.63	-5,500,948.72
处置长期股权投资产生的投资收益	22,784,901.39	198,935.29
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	—	

项目	本年发生额	上年发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	1,360,121.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,496,133.87	—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置债权投资取得的投资收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
合计	468,335,196.89	27,408,108.27

## 十六、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	22,544,509.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,039,793.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,242,289.39	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	612,656.20	



项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,926,739.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,191,255.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	518,531.39	
小计	67,075,775.34	
所得税影响额	16,702,173.37	
少数股东权益影响额（税后）	4,989,051.68	
合 计	45,384,550.29	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	4.03	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.89	0.16	0.16



# 营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

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

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



年 月 日

2019 11 29

证书序号：0002385

## 说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53



发证时间: 二〇一九年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日





姓名: 刘钧  
 Full name: 刘钧  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1970-10-13  
 Date of birth: 1970-10-13  
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 420102701013401  
 Identity card No.: 420102701013401


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420100053996  
 No. of Certificate: 420100053996

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

发证日期: 1999 年 月 日 28  
 Date of issuance: 1999 / / 28



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



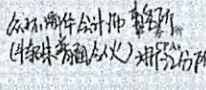
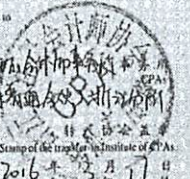

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2016年3月17日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016年3月17日



姓名 罗明国  
 Full name 罗明国  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1969-07-08  
 Date of birth 1969-07-08  
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
 身份证号码 420111196907084151  
 Identity card No. 420111196907084151



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420100054471  
 No. of Certificate 420100054471  
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会  
 发证日期: 2000 年 09 月 27 日  
 Date of Issuance 2000 年 09 月 27 日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d