

神州长城股份有限公司

审计报告

立信中联审字[2022]D-0992号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201002320220831952695

报告编号: 立信中联审字[2022]D-0992号

报告单位: 神州长城股份有限公司

报备日期: 2022-08-31

报告日期: 2022-08-31

签字注师: 东松 舒宁

事务所名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 23733333

事务所传真: 23718888

通讯地址: 天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件: zhlcpa@163.com

事务所网址: <http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

一、	审计报告	1—5
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—103



审计报告

立信中联审字[2022]D-0992号

神州长城股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了神州长城股份有限公司（以下简称神州长城公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了神州长城公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

1、如财务报表附注五、（二）应收账款所述截至2021年12月31日，神州长城公司合并资产负债表中应收账款账面余额9,302.85万元，已计提的坏账准备为1,820.09万元，其中应收武汉市医疗保险中心5,115.15万元，期末计提坏账准备1,534.54万元。

如财务报表附注五、（四）其他应收款所述，截至2021年12月31日，神州长城公司合并资产负债表中其他应收款账面余额28,631.77万元，已计提的坏账准备为10,275.44万元。其中其他应收款富平高新技术开发区管理委员会（陕西富平投标保证金）3,757.08万元，期末计提坏账准备1,875.54万元；扶沟县综合投资有限公司（扶沟县国库支付中心）3,000.00万元，期末计提坏账准备1,500.00万元。

我们未能就上述应收款项的可收回金额获取充分、适当的审计证据，因而无法确定是否有必要对这些应收款项坏账准备的金额进行调整，也无法确定应调整的金额。

2、如财务报表附注十、（二）或有事项所述，神州长城公司对神州长城国际工程有限公司（以下简称国际工程）借款承担无限连带责任，截至财务报表日神州长城公司尚未对上述担保事项计提预计负债，且上述担保义务尚未履行完毕。由于国际工程已于2021年8月处置，我们无法对国际工程履约能力获取充分、适当的审计证据，也无法确定上述事项对神州长城公司财务报表产生的影响。

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，我们独立于神州长城公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，公司2021年扣非以后的净亏损为7,362.56万元，截止2021年12月31日累计归属于母公司股东权益为-480,030.08万元，且于2021年12月31日神州长城流动负债高于流动资产560,414.18万元，发生流动性风险。截至审计报告日，公司部分银行账户被冻结，大部分工程项目处于停滞状态。这些事项或情况，表明存在可能导致对神州长城公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。神州长城公司已拟定如财务报表附注二所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大的不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

神州长城公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神州长城公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发

表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就2021年12月31日神州长城公司部分报表项目列报获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估神州长城公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州长城公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对神州长城公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致神州长城公司不能持续经营。

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

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。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2022年8月31日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	5,237,536.39	29,086,658.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	74,827,561.63	823,445,542.57
应收款项融资			
预付款项	(三)	60,600.00	904,737.22
其他应收款	(四)	183,563,275.35	770,863,038.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(五)	58,497,779.02	59,019,183.83
合同资产	(六)	3,205,623.59	28,993,733.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	7,229,249.80	17,351,230.12
流动资产合计		332,621,625.78	1,729,664,124.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(八)		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	14,608.99	101,275,867.94
在建工程	(十)	20,823,995.90	27,890,178.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	83,062,983.59	108,152,167.70
开发支出			
商誉	(十二)	163,401.73	0.00
长期待摊费用	(十三)	963,113.30	607,654.34
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十四)	719,163,071.50	796,308,134.77
非流动资产合计		824,191,175.01	1,034,234,002.96
资产总计		1,156,812,800.79	2,763,898,127.39

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十五)	2,213,073,217.33	3,267,174,447.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	0.00
应付账款	(十六)	91,521,560.92	752,748,409.05
预收款项			
合同负债	(十七)	3,319,561.71	98,751,400.86
应付职工薪酬	(十八)	19,396,797.28	75,784,380.87
应交税费	(十九)	111,188,057.69	353,293,028.52
其他应付款	(二十)	2,556,185,638.43	5,220,341,916.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	941,779,821.43	1,064,184,411.11
其他流动负债	(二十二)	298,760.55	8,887,626.07
流动负债合计		5,936,763,415.34	10,841,165,620.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十三)	0.00	239,808.35
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十四)	20,186,679.04	88,135,477.82
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,186,679.04	88,375,286.17
负债合计		5,956,950,094.38	10,929,540,906.87
股东权益：			
股本	(二十五)	1,698,245,011.00	1,698,245,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	1,237,956,472.37	-1,300,460,488.47
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	71,060.86	6,858.12
专项储备			
盈余公积	(二十八)	26,309,287.00	84,394,441.23
未分配利润	(二十九)	-7,762,882,622.83	-8,644,589,579.03
归属于母公司股东权益合计		-4,800,300,791.60	-8,162,403,757.15
少数股东权益		163,498.01	-3,239,022.33
股东权益合计		-4,800,137,293.59	-8,165,642,779.48
负债和股东权益总计		1,156,812,800.79	2,763,898,127.39

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十二	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,475,375.26	2,560,786.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		60,600.00	71,745.00
其他应收款	(一)	258,959,423.86	2,516,629,899.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,720,790.06	3,261,104.83
流动资产合计		264,216,189.18	2,522,523,536.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	124,000,000.00	3,313,211,536.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		0.00	8,567.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		963,113.30	607,654.34
递延所得税资产			
其他非流动资产		718,328,020.00	728,328,020.00
非流动资产合计		843,291,133.30	4,042,155,778.28
资产总计		1,107,507,322.48	6,564,679,314.69

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注十二	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,146,343,315.28	2,153,343,315.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		76,570.95	138,570.95
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		11,221,397.83	11,512,497.61
应交税费		97,477,689.14	97,494,053.77
其他应付款		2,597,998,761.96	2,621,140,210.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		864,715,229.56	864,715,229.56
其他流动负债			
流动负债合计		5,717,832,964.72	5,748,343,877.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		20,186,679.04	19,121,875.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,186,679.04	19,121,875.00
负债合计		5,738,019,643.76	5,767,465,752.73
股东权益：			
股本		1,698,245,011.00	1,698,245,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,237,956,472.37	1,237,956,472.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,309,287.00	26,309,287.00
未分配利润		-7,593,023,091.65	-2,165,297,208.41
股东权益合计		-4,630,512,321.28	797,213,561.96
负债和股东权益总计		1,107,507,322.48	6,564,679,314.69

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年度	2020年度
一、营业总收入		20,014,188.27	43,072,137.30
其中：营业收入	(三十)	20,014,188.27	43,072,137.30
二、营业总成本		93,639,427.88	887,630,089.22
其中：营业成本	(三十)	42,053,919.28	95,665,718.86
税金及附加	(三十一)	259,182.02	235,033.29
销售费用	(三十二)	0.00	1,666,117.46
管理费用	(三十三)	41,124,746.59	111,284,181.39
研发费用			
财务费用	(三十四)	10,201,579.99	678,779,038.22
其中：利息费用		8,035,838.38	662,772,337.59
利息收入		32,692.68	2,587,893.16
加：其他收益	(三十五)	0.00	54,198.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	3,260,551,518.51	-8,205,023.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	73,348,530.33	-571,157,418.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	8,075,083.68	-165,818,703.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	0.00	-22,412.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,268,449,892.91	-1,589,707,311.71
加：营业外收入	(四十)	84,919,798.79	49,744.28
减：营业外支出	(四十一)	2,471,062,370.73	565,323,319.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		881,707,320.97	-2,154,980,887.30
减：所得税费用	(四十二)	364.77	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		881,706,956.20	-2,154,980,887.30
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		881,706,956.20	-2,154,980,887.30
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）		881,706,956.20	-2,155,240,736.47
2. 少数股东损益，净亏损以“-”号填列		0.00	259,849.17
六、其他综合收益的税后净额		37,156.84	84,177.36
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		37,156.84	84,177.36
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		37,156.84	84,177.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		37,156.84	84,177.36
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		881,744,113.04	-2,154,896,709.94
归属于母公司股东的综合收益总额		881,744,113.04	-2,155,156,559.11
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	259,849.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十二	2021年度	2020年度
一、营业收入	(三)	490,443.00	900.00
减：营业成本	(三)	20,134.00	0.00
税金及附加		19,990.00	1,500.00
销售费用			
管理费用		13,595,443.38	17,389,907.06
研发费用			
财务费用		-2,784.59	521,263,499.39
其中：利息费用		0.00	521,369,340.26
利息收入		4,979.43	126,243.81
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	-3,182,211,536.66	-237,227.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		100,563,650.15	-131,466,243.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,094,790,226.30	-670,357,476.91
加：营业外收入		6,656,212.60	17,528.00
减：营业外支出		2,339,591,869.54	260,214,065.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,427,725,883.24	-930,554,014.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,427,725,883.24	-930,554,014.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,427,725,883.24	-930,554,014.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,427,725,883.24	-930,554,014.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,516,955.32	68,738,936.52
收到的税费返还		4,571.47	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	56,707,400.47	154,565,604.73
经营活动现金流入小计		224,228,927.26	223,304,541.25
购买商品、接受劳务支付的现金		149,256,417.32	62,704,360.88
支付给职工以及为职工支付的现金		15,669,375.74	26,724,554.64
支付的各项税费		1,851,716.75	49,029,448.59
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	59,094,091.67	71,792,514.36
经营活动现金流出小计		225,871,601.48	210,250,878.47
经营活动产生的现金流量净额		-1,642,674.22	13,053,662.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-2,381,754.11	
投资活动现金流出小计		-2,381,754.11	0.00
投资活动产生的现金流量净额		2,381,754.11	0.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			71,430,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	71,430,000.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	92,121,724.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	5,320,783.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		600,000.00	97,442,507.79
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000.00	-26,012,507.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,545,614.83
五、现金及现金等价物净增加额		139,079.89	-15,504,459.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,503,628.46	18,008,088.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,642,708.35	2,503,628.46

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		224,000.00	543,572.10
经营活动现金流入小计		224,000.00	543,572.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			27,460.00
支付的各项税费			348,933.69
支付其他与经营活动有关的现金		224,000.00	223,526.05
经营活动现金流出小计		224,000.00	599,919.74
经营活动产生的现金流量净额		0.00	-56,347.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		0.00	-56,347.64
加：期初现金及现金等价物余额		0.00	56,347.64
六、期末现金及现金等价物余额		0.00	0.00

企业法定代表人：

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

2021年度

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,698,245,014.00			-1,300,190,488.47	0.00	0.00	84,394,131.23		-8,464,369,570.03	-8,162,012,757.13	-3,239,022.33	-8,165,192,779.48
加：会计政策变更										0.00		0.00
前期差错更正										0.00		0.00
同一控制下企业合并										0.00		0.00
其他										0.00		0.00
二、本年初余额	1,698,245,014.00	0.00	0.00	-1,300,190,488.47	0.00	0.00	84,394,131.23	0.00	-8,464,369,570.03	-8,162,012,757.13	-3,239,022.33	-8,165,192,779.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	2,830,116,893.84	0.00	54,202.74	-38,085,154.23	0.00	884,706,656.20	3,362,102,965.55	7,402,520.44	7,365,505,483.89
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,166.84			884,706,656.20	884,744,133.04		884,744,133.04
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、本年提取												
2、本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,698,245,014.00	0.00	0.00	1,237,926,472.37	0.00	27,043.90	-64,085,154.23	0.00	-7,582,882,623.83	-4,800,300,791.69	163,499.01	-4,800,137,293.39

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

康恩信息、海星信息股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,698,245,011.00				-1,200,160,088.47			-77,319.24	84,394,411.23		-4,489,348,842.56	-6,007,247,108.04	-1,209,658.23	-6,011,856,866.27
加：会计政策变更											0.00	0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年年初余额	1,698,245,011.00	0.00	0.00	0.00	-1,200,160,088.47	0.00		-77,319.24	84,394,411.23	0.00	-4,489,348,842.56	-6,007,247,108.04	-1,209,658.23	-6,011,856,866.27
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		84,177.36	0.00	0.00	-2,155,240,736.47	-2,155,156,569.11	1,370,635.90	-2,153,785,933.21
(一) 综合收益总额								84,177.36			-2,155,240,736.47	-2,155,156,569.11	299,849.17	-2,154,856,719.94
(二) 股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	1,110,786.73		1,110,786.73
1. 股东投入的普通股												0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	1,110,786.73		1,110,786.73
(三) 利润分配								0.00			0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积												0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对股东的分配												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(四) 股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本年提取												0.00		0.00
2. 本年使用												0.00		0.00
(六) 其他												0.00		0.00
四、本年年末余额	1,698,245,011.00	0.00	0.00	0.00	-1,300,400,488.47	0.00	84,838.12	0.00	84,394,411.23	0.00	-8,644,589,579.03	-8,162,403,757.15	-3,239,023.33	-8,165,642,779.48

李智宏 会计机构负责人

李智宏 会计机构负责人

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年年末余额						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	其他权益工具		其他	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
		永续债	其他																
一、上年年末余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37									26,309,287.00	-2,165,297,208.41	797,213,561.96			
加：会计政策变更																0.00	0.00		
前期差错更正																0.00	0.00		
其他																0.00	0.00		
二、本年年初余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37									26,309,287.00	-2,165,297,208.41	797,213,561.96			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00									0.00	-5,427,725,883.24	-5,427,725,883.24			
（一）综合收益总额																			
（二）股东投入和减少资本	0.00				0.00														
1. 股东投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配	0.00				0.00														
1. 提取盈余公积																			
2. 对股东的分配																			
3. 其他																			
（四）股东权益内部结转	0.00				0.00														
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	0.00				0.00														
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
（六）其他																			
四、本年年末余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37									26,309,287.00	-7,593,023,091.65	-4,630,512,321.28			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2012年度

编制单位：神州长城股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	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	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37				26,309,287.00	-1,234,743,193.82	1,727,767,576.55
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年初余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37	0.00			26,309,287.00	-1,234,743,193.82	1,727,767,576.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00	0.00			0.00	-930,554,014.59	-930,554,014.59
（一）综合收益总额										-930,554,014.59	-930,554,014.59
（二）股东投入和减少资本	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
1、股东投入的普通股											0.00
2、其他权益工具持有者投入资本											0.00
3、股份支付计入股东权益的金额											0.00
4、其他											0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积											0.00
2、对股东的分配											0.00
3、其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）											0.00
2、盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3、盈余公积弥补亏损											0.00
4、设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5、其他综合收益结转留存收益											0.00
6、其他											0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
1、本年提取											0.00
2、本年使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本年年末余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37	0.00			26,309,287.00	-2,165,297,208.41	797,213,561.96

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神州长城股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

神州长城股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1991年11月经广东省深圳市(市)人民政府批准,由深圳中冠印染有限公司改组成为股份有限公司并更名为深圳中冠纺织印染股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91440300618801483A。1992年在深圳证券交易所上市。所属行业为建筑装饰和其他建筑业类。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数169,824.50万股,注册资本为169,824.50万元,注册地:四川省内江市东兴区汉安大道东二段256号3层1号,总部地址:北京市大兴区科创十街与经海六路交叉口晶能梦谷A座509室。本公司主要经营活动为:生产经营纺织工业品及所需的原材料、辅料、机械设备,各种面料服装,并提供相关的服务(不含现行许可证管理产品,有许可证按许可证执行)。产品70%外销。在上海市设立分支机构。增加:从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务。本公司的实际控制人为陈略。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月31日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

考虑到本公司扣非以后已连续亏损三个会计年度,导致期末报表所有者权益为负数,

已资不抵债，财务状况严重恶化，合并口径下，公司 2021 年扣非以后的净亏损为 7,362.56 万元、2020、2019 年度归属于母公司所有者净亏损分别为 215,524.07 万元、617,658.85 万元；截至 2021 年 12 月 31 日累计归属于母公司股东权益为 -480,030.08 万元，资产负债率 514.95%；截至 2021 年 12 月 31 日，流动资产为人民币 33,262.16 万元，流动负债为人民币 593,676.34 万元，营运资本为人民币 -560,414.18 万元；截至 2021 年 12 月 31 日 315,485.30 万元银行借款已经逾期。母公司口径下，公司 2021、2020、2019 年度净亏损分别为 542,772.59 万元、93,055.40 万元、75,036.29 万元，截至 2021 年 12 月 31 日累计亏损 759,302.31 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，流动资产为人民币 26,421.62 万元，流动负债为人民币 571,827.33 万元，营运资本为人民币 -545,405.71 万元，资产负债率 518.10%；截至 2021 年 12 月 31 日有 301,105.85 万元银行借款已经逾期，账面价值 247.5 万元资产已经被冻结。为了解决公司经营困难，本公司及其控股股东拟采取以下措施：

（一）稳定发展根基，力求区域突破。在未来的市场开发方面，公司将积极采用“线上、线下”相结合的战略。在线上销售方面，公司后期将建设互联网销售平台，拓展市场新领域。在线下销售方面，公司将继续拓展线下销售网络，深耕境内外市场。国内市场方面，在深耕华北、华中地区等区域市场的同时，突破长三角，珠三角，西南地区，东北市场。

（二）深化新型建筑材料发展，加快企业转型。公司在加大市场开发力度、持续不断开发关键客户的同时，重点突破精细化施工劳务管理，结合新项目机会和市场需求加大新型建筑材料和施工工艺的推广，从单纯的施工企业向“材料+施工”的方向转型发展。

（三）全面强化内部管理，支撑业务快速发展。公司将依靠自主灵活的管理平台，不断整合内外部人力资源，加强员工队伍建设，激发公司内部活力；严格依据因才管理、因才激励的人才管理标准，不断完善科学合理的人才选拔机制，从工资待遇、职业发展等多方面给予员工支持和保障，充分调动员工主观能动性和自身优势，为公司发展提供良性的人才支撑。

（四）强化法律意识，推动管理进步。

新时期建筑行业的发展面临更高的行业集中度、更快的整合压力与更激烈的竞争环境；公司更要以“诚信守法”的核心价值观经营，以制度建设、法务建设为保障，要求员工加强法务学习和廉政教育活动，对员工的职业道德行为、经营行为、业务往来进行规范指导和监督；积极做好工程建设法务、风险管控，合理合法地处理法律事件，充分利用法律武器保障自身的权益。

（五）紧抓安全质量，促进稳定发展

2022 年公司持续确保施工质量安全，更加系统把控整体状态，做到定期对施工

内容、合同履行、运行经济指标进行评估识别，做好预案，排查隐患，确保各种风险可控。只有持续加强公司管理水平和规范运作，完善公司风险防范机制，才能规避责任性安全质量风险，确保公司的稳定发展。

基于以上改善措施，公司认为未来 12 个月可以持续经营，由于公司未来能否与债权人达成债转股方案，主要取决于公司与债权人协商的结果，协商结果存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来12个月的预期信用损失(阶段一)或整个存续期的预期信用损失(阶段二和阶段三)计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值,以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提减值准备;对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资,或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。具体如下:

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

采用组合一计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)
合并范围内关联方	不计提坏账

采用组合二计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一：关联方组合	款项性质	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二：无风险组合	日常经常活动中应收取各类备用金、垫款、押金及质保金等应收款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三：其他组合	款项性质	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

采用组合一计提坏账准备

组合名称	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提坏账

采用组合二计提坏账准备

组合名称	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	不计提坏账

采用组合三计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 采用永续盘存制 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施

加重大影响，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资，因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	7	5	13.57
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件使用费	5年	直线法	参考同行业
土地使用权	50年	直线法	土地使用权证

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，经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

(十八) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

(二十) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金

额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付

的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生

变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关

规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相

关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

本公司主营业务为建筑装饰和其他建筑业，属于在某一时段内履行的履约义务。在资产负债表日，本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认完工进度；按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累积已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。对于与同一客户（或该客户的关联方）同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同，且满足“一揽子交易”等条件的，合并为一份合同进行

会计处理。

(二十五) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

的政府补助。

2、 确认时点

①确认时点

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。

②会计处理

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

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

(二十八) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租

金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十九) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司报告期执行该项规定未对财务报表产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	24%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况的说明

纳税主体名称	所得税税率
神州长城投资老树独资有限公司	24%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		55,018.36
银行存款	2,642,708.35	2,448,610.10
其他货币资金	2,594,828.04	26,583,030.53
合计	5,237,536.39	29,086,658.99
其中：存放在境外的款项总额		697,343.11

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
放在境外且资金汇回受到限制的款项		660,720.32
农民工保证金		1,638,845.60
冻结	2,594,828.04	24,282,082.88
其他		1,381.73
合计	2,594,828.04	26,583,030.53

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	33,579,093.00	385,015,607.47
1至2年	7,116,664.16	257,807,078.44
2至3年	51,780,387.19	620,520,960.41
3至4年	552,309.02	1,955,421,132.98
4至5年		918,577,596.58
5年以上		389,656,398.62
小计	93,028,453.37	4,526,998,774.50
减：坏账准备	18,200,891.74	3,703,553,231.93
合计	74,827,561.63	823,445,542.57

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	93,028,453.37	100.00	18,200,891.74	19.56	74,827,561.63
其中：账龄分析组合	93,028,453.37	100.00	18,200,891.74	19.56	74,827,561.63
合计	93,028,453.37	100.00	18,200,891.74	19.56	74,827,561.63

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,783,751,797.93	61.49	2,783,751,797.93	100.00	
按组合计提坏账准备	1,743,246,976.57	38.51	919,801,434.00	52.76	823,445,542.57
其中：账龄	1,743,246,976.57	38.51	919,801,434.00	52.76	823,445,542.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
分析组合					
合计	4,526,998,774.50	100.00	3,703,553,231.93	81.81	823,445,542.57

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,579,093.00	1,678,954.65	5
1至2年	7,116,664.16	711,666.42	10
2至3年	51,780,387.19	15,534,116.15	30
3至4年	552,309.02	276,154.52	50
4至5年			
5年以上			
合计	93,028,453.37	18,200,891.74	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,783,751,797.93			2,783,751,797.93	
按组合计提坏账准备	919,801,434.00	15,553,761.16		917,154,303.42	18,200,891.74
合计	3,703,553,231.93	15,553,761.16		3,700,906,101.35	18,200,891.74

4、本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：因神州长城国际工程有限公司本期出售，相应核销应收账款金额 4,433,970,321.13 元，坏账金额 3,700,906,101.35 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	
武汉市医疗保险中心	51,151,524.07	54.98	15,345,457.22
会昌县神州长城医疗产业建设服务有限公司	40,695,757.16	43.75	2,390,621.07

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	
武汉市黄陂区新型农村合作管理委员会办公室	422,913.23	0.45	211,456.62
武汉市新洲区新型农村合作医疗农合办公室	272,745.56	0.29	81,823.67
湖北照药通	238,000.00	0.26	71,400.00
合计	92,780,940.02	99.73	18,100,758.58

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	60,600.00	100.00	904,737.22	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	60,600.00	100.00	904,737.22	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	183,563,275.35	770,863,038.04
合计	183,563,275.35	770,863,038.04

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,184,988.59	128,380,867.56
1至2年	33,606,443.69	893,676,830.54
2至3年	64,315,195.43	447,101,387.10
3至4年	131,471,464.74	229,778,035.16
4至5年	29,847,427.63	17,958,227.01
5年以上	11,892,190.24	37,838,687.84
小计	286,317,710.32	1,754,734,035.21
减：坏账准备	102,754,434.97	983,870,997.17
合计	183,563,275.35	770,863,038.04

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,713,560.90	9.68	27,713,560.90	100	
按组合计提坏账准备	258,604,149.42	90.32	75,040,874.07	29.02	183,563,275.35
其中：账龄分析组合	183,541,259.70	64.1	75,040,874.07	40.89	108,500,385.63
无风险组合	11,526,807.79	4.03			11,526,807.79
关联方往来组合	63,536,081.93	22.19			63,536,081.93
合计	286,317,710.32	100.00	102,754,434.97	35.89	183,563,275.35

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	652,054,716.41	37.16	652,054,716.41	100.00	
按组合计提坏账准备	1,102,679,318.80	62.84	331,816,280.75	30.09	770,863,038.04
其中：账龄分析组合	1,102,679,318.80	62.84	331,816,280.75	30.09	770,863,038.04
合计	1,754,734,035.21	100.00	983,870,997.17	56.07	770,863,038.04

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
仁怀市神州长城酒文化博览园发展有限公司	20,000,010.00	20,000,010.00	100.00	款项收回可能性低
武汉久泰伟业钢铁有限公司	7,713,550.90	7,713,550.90	100.00	款项收回可能性低
合计	27,713,560.90	27,713,560.90		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,895,355.26	144,767.76	5
1至2年	30,551,217.62	3,055,121.76	10
2至3年	35,253,813.57	10,576,144.07	30
3至4年	103,954,320.58	51,977,160.30	50
4至5年	7,994,362.43	6,395,489.94	80
5年以上	2,892,190.24	2,892,190.24	100
合计	183,541,259.70	75,040,874.07	

(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)	
上年年末余额	331,816,280.76		652,054,716.41	983,870,997.17
上年年末余额在本期	331,816,280.76		652,054,716.41	983,870,997.17
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,349,604.32			13,349,604.32
本期转回				
本期转销				
本期核销	270,125,011.01		624,341,153.51	894,466,166.52
其他变动				
期末余额	75,040,874.07		27,713,560.90	102,754,434.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	652,054,716.41			624,341,155.51	27,713,560.90
按组合计提坏账准备	331,816,280.76	13,349,604.32		270,125,011.01	75,040,874.07
合计	983,870,997.17	13,349,604.32		894,466,166.52	102,754,434.97

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围外往来款	63,536,081.93	73,376,028.28
投标保证金、履约保证金及押金	54,996,303.60	370,853,553.57
备用金及个人往来款	6,708,098.65	69,030,379.51
单位往来款	159,197,335.67	1,238,855,211.42
其他	1,879,890.47	2,618,862.43
合计	286,317,710.32	1,754,734,035.21

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富平高新技术开发区管理委员会(陕西富平投标保证金)	投标保证金、履约保证金及押金	37,570,800.00	3至4年	13.12	18,785,400.00
扶沟县综合投资有限公司(扶沟县国库支付中心)	单位往来款	30,000,000.00	3至4年	10.48	15,000,000.00
上海建银国际投资咨询有限公司	单位往来款	26,375,502.51	2至3年	9.21	2,637,550.25
神州长城基础设施投资有限公司	单位往来款	27,538,591.82	2至3年	9.62	8,261,577.55
仁林市神州长城酒文化博览园发展有限公司责任公司	单位往来款	20,000,010.00	2至3年	6.99	20,000,010.00
合计		141,484,904.33		49.42	64,684,537.80

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	存货跌价准备
			账面余额	账面价值

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额
库存商品	874,393.80	874,393.80	58,497,779.02	1,395,798.61
开发成本	58,497,779.02		58,497,779.02	58,497,779.02
合计	59,372,172.82	874,393.80	58,497,779.02	59,893,577.63
				874,393.80
				58,497,779.02
				521,404.81

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	874,393.80					874,393.80
合计	874,393.80					874,393.80

(六) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
建造合同形成的已完工未结算资产	3,205,623.59	1,283,698,417.59
小计	3,205,623.59	1,283,698,417.59
减：合同资产减值准备		1,254,704,683.93
合计	3,205,623.59	28,993,733.66

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	189,722.90	1,660,226.17
待抵扣、待认证进项税额	7,029,502.43	15,691,003.95
其他	10,024.47	
合计	7,229,249.80	17,351,230.12

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
长期应收款				16,708,613.19	16,708,613.19		
合计				16,708,613.19	16,708,613.19		

2、长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款	16,708,613.19			16,708,613.19	
合计	16,708,613.19			16,708,613.19	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,608.99	101,275,867.94
固定资产清理		
合计	14,608.99	101,275,867.94

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	90,686,590.85	104,725,798.70	37,014,735.28	13,969,802.70	246,396,927.53
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	54,620,160.80	104,725,798.70	37,014,735.28	6,746,105.36	203,106,800.14
—处置或报废	0.00	77,118,328.46	3,341,679.84	0.00	80,460,008.30
—其他	54,620,160.80	27,607,470.24	33,673,055.44	6,746,105.36	122,646,791.84
(4) 期末余额	36,066,430.05	0.00	0.00	7,223,697.34	43,290,127.39
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	42,489,518.50	61,492,578.74	27,569,029.97	13,569,932.38	145,121,059.59
(2) 本期增加金额	2,855,568.65	15,232,905.33	225,190.53	9,576.08	18,323,240.59
—计提	2,855,568.65	15,232,905.33	225,190.53	9,576.08	18,323,240.59
—其他					
(3) 本期减少金额	9,278,657.10	76,725,484.07	27,794,220.50	6,370,420.11	120,168,781.78
—处置或报废	0.00	63,511,718.66	2,974,398.39	0.00	66,486,117.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—其他	9,278,657.10	13,213,765.41	24,819,822.11	6,370,420.11	53,682,664.73
(4) 期末余额	36,065,420.05	0.00	0.00	7,209,688.35	43,275,518.40
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	14,608.99	14,608.99
(2) 上年年末账面价值	48,197,072.35	43,233,219.96	9,445,705.31	399,870.32	101,275,867.94

3、暂时闲置的固定资产

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,823,995.90	27,890,178.21
工程物资		
合计	20,823,995.90	27,890,178.21

2、在建工程情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
设备和在建项目	20,823,995.90		34,693,795.08	6,803,616.87
合计	20,823,995.90		34,693,795.08	6,803,616.87
				27,890,178.21
				27,890,178.21

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
六盘水凉都中心医院(暂名)医养融合项目	50,932.03	5,031,644.42				5,031,644.42						自筹
"环白杨湖(中湖)北岸景观工程PPP项目湖南城陵矶新建区白杨湖总部经济港PPP项目"	1,090.91	6,638,869.55			6,638,869.55							

项目名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成武县广电传媒活动中心建设项目	8,004.29	15,792,351.48				15,792,351.48						自筹
合计	60,027.23	27,462,865.45			6,638,869.55	20,823,995.90						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	124,488,035.36	4,510,669.92	128,998,705.28
(2) 本期增加金额			
一购置			
一内部研发			
一企业合并增加			
(3) 本期减少金额	23,581,076.77	3,400,297.70	26,981,374.47
一处置			
一合并范围减少	23,581,076.77	3,400,297.70	26,981,374.47
(4) 期末余额	100,906,958.59	1,110,372.22	102,017,330.81
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	16,441,833.42	4,404,704.16	20,846,537.58
(2) 本期增加金额	2,907,471.94	30,450.17	2,937,922.11
一计提	2,907,471.94	30,450.17	2,937,922.11
(3) 本期减少金额	1,448,164.91	3,381,947.56	4,830,112.47
一处置			
一合并范围减少	1,448,164.91	3,381,947.56	4,830,112.47
(4) 期末余额	17,901,140.45	1,053,206.77	18,954,347.22
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
一失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	83,005,818.14	57,165.45	83,062,983.59

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 上年年末账面价值	108,046,201.94	105,965.76	108,152,167.70

2、使用寿命不确定的知识产权

无。

3、具有重要影响的单项知识产权

无。

4、所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
武汉商职医院有限责任公司	27,257,314.49					27,257,314.49
神州长城西南建设工程有限公司	17,948,978.53			17,948,978.53		
SAFATGULFGENERALTRADING& CONTRACTING COMPANY	5,547,635.00			5,547,635.00		
Fareasterninternational engineeringcompany, LLC 远东国际工程有限公 司	10,920.04			10,920.04		
北京神州草琦建筑工程有限公司		163,401.73				163,401.73
小计	50,764,848.06	163,401.73		23,507,633.57		27,420,716.22
减值准备						
武汉商职医院有限责任公司	27,257,314.49					27,257,314.49
神州长城西南建设工程有限公司	17,948,978.53			17,948,978.53		
SAFATGULFGENERALTRADING& CONTRACTING COMPANY	5,547,635.00			5,547,635.00		

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Foreasterinternational engineeringcompany, LLC 远东国际工程有限公 司	10,920.04			10,920.04		
小计	50,764,848.06			23,807,533.57		27,257,314.49

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	607,654.34	605,458.96	250,000.00		963,113.30
合计	607,654.34	605,458.96	250,000.00		963,113.30

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP 项目投资款	654,524,570.00		654,524,570.00	664,524,570.00		664,524,570.00
预付购买长期资产款				67,145,063.27		67,145,063.27
其他项目投资款	63,803,450.00		63,803,450.00	63,803,450.00		63,803,450.00
其他	835,051.50		835,051.50	835,051.50		835,051.50
合计	719,163,071.50		719,163,071.50	796,308,134.77		796,308,134.77

1、PPP 项目的说明

项目	注册资本 (万元)	认缴出资额 (万元)	持股比例	期初数 (万元)	本年增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末数 (万元)
鹿邑曙光医疗产业投资建设有限公司	9,600.00	4,896.00	51%	4,896.00			4,896.00
会昌县神州长城医疗产业建设服务有限公司	9,559.00	8,507.51	89%	8,507.51			8,507.51
神州长城(扶海)高铁片区投资有限公司(注)	13,050.65	7,830.39	60%	7,830.39			7,830.39
安阳神州长城医疗管理服务股份有限公司	26,680.00	25,348.00	90%	25,348.00			25,348.00

神州长城（扶沟）贾鲁河综合治理投资有限公司	3,986.16	3,587.54	90%	3,800.00			3,800.00
神州长城（扶沟）全民健身中心投资有限公司	4,191.00	3,771.90	90%	3,772.56			3,772.56
神州长城陕西富阎产业园投资有限公司	6,000.00	4,600.00	90%	4,600.00			4,600.00
吴川市神州长城人民医院投资有限公司	21,700.00	17,360.00	80%	800.00			800.00
贵州红桥神州长城医疗置业投资有限公司	15,200.00	11,400.00	80%	1,000.00		1,000.00	
珙县神州医疗投资有限公司	15,000.00	13,500.00	40%	6,000.00			6,000.00
合计	123,966.81	100,699.34		66,452.46		1,000.00	66,452.46

2、其他项目投资款

序号	单位名称	期末余额
1	老挝东晟壹 (PL LAO CO, LTD)	63,803,450.00
合计		63,803,450.00

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,095,835,991.00	1,972,556,667.32
质押及保证借款	967,747,226.33	1,032,431,198.13
质押、抵押及保证借款	149,490,000.00	262,186,582.10
合计	2,213,073,217.33	3,267,174,447.55

2、已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,213,073,217.33 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
百瑞信托有限责任公司	292,360,000.00	7.50%	2018/8/20	贷款利率的基础上加50%
兴业银行股份有限公司深圳后海支行	285,343,684.63	5.66%	2018/10/17	贷款利率的基础上加50%
中信信托	207,530,000.00	6.65%	2018/6/27	16.00%
包商银行股份有限公司深圳分行	300,000,000.00	6.53%	2019/1/16	贷款利率的基础上加50%
浙商银行股份有限公司深圳宝安支行	185,498,385.96	18.25%	2018/10/31	日万分之五计算利息
长安国际信托有限公司	115,874,736.70	7.00%	2018/6/22	贷款利率的基础上加50%
深圳融资担保有限公司	103,158,888.88	6.20%	2019/12/28	贷款利率的基础上加50%
九江银行股份有限公司广州海珠支行	100,000,000.00	浮动利率	2019/9/29	贷款利率的基础上加50%
兴业国际信托有限公司	100,000,000.00	8.50%	2018/8/8	贷款利率的基础上加50%
兴业国际信托有限公司	100,000,000.00	8.00%	2018/9/29	贷款利率的基础上加50%
中国民生银行股份有限公司深圳分行	84,910,792.72	7.00%	2019/3/8	贷款利率的基础上加

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	70,000,000.00	6.09%	2018/8/29	50% 贷款利率的基础上加 50%
渤海银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	5.22%	2018/12/21	贷款利率的基础上加 50%
渤海银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	5.22%	2018/12/21	贷款利率的基础上加 50%
渤海银行股份有限公司深圳分行	49,490,000.00	6.96%	2019/11/26	贷款利率的基础上加 50%
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	44,291,741.54	7.00%	2018/5/26	贷款利率的基础上加 50%
陕西省国际信托股份有限公司	38,842,238.23	9.90%	2019/7/21	贷款利率的基础上加 50%
北京市文化科技融资担保有限公司	30,400,000.00	13.00%	2020/3/11	贷款利率的基础上加 50%
北京市文化科技融资担保有限公司	30,000,000.00	13.00%	2020/7/11	贷款利率的基础上加 50%
深圳农村商业银行梅林支行	27,800,000.00	6.09%	2019/4/4	贷款利率的基础上加 50%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
宁波银行股份有限公司深圳分行	23,232,816.62	6.09%	2018/6/1	贷款利率的基础上加 50%
深圳农村商业银行福田支行	9,200,000.00	6.09%	2018/11/17	贷款利率的基础上加 50%
深圳农村商业银行梅林支行	8,800,000.00	6.09%	2019/3/20	贷款利率的基础上加 50%
华夏银行北京分行安定门支行	1,700,000.00	13.00%	2020/6/20	贷款利率的基础上加 50%
北京市文化科技融资担保有限公司	1,699,902.05	13.00%	2020/4/22	贷款利率的基础上加 50%
中国进出口银行	1,530,000.00	13.00%	2019/12/20	贷款利率的基础上加 50%
北京市文化科技融资担保有限公司	1,400,000.00	15.00%	2020/9/19	贷款利率的基础上加 50%
合计	2,213,073,217.93			

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
项目工程款	74,878,565.66	734,943,909.47
购买药品款	15,773,982.63	15,773,982.63
其他	869,012.63	2,030,516.96
合计	91,521,560.92	752,748,409.05

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
九州通医疗器械公司	4,932,647.84	资金紧张
广州市乾铭公司	2,379,627.20	资金紧张
华源(草)医药	1,701,776.70	资金紧张
江西省吉水县城建建筑公司	1,240,407.45	资金紧张
广东新长安建筑设计院有限公司	1,134,000.00	资金紧张
合计	11,388,459.19	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	3,009,198.77	98,441,037.92

项目	期末余额	上年年末余额
预收医疗款	310,362.94	310,362.94
合计	3,319,561.71	98,751,400.86

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	75,262,922.81	15,632,887.56	71,585,109.47	19,310,700.90
离职后福利-设定提存计划	521,458.06	796,038.27	1,231,399.95	86,096.38
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	75,784,380.87	16,428,925.83	72,816,509.42	19,396,797.28

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	73,035,830.25	14,309,471.55	68,233,816.49	19,111,485.31
(2) 职工福利费	842,594.00	208,238.13	956,897.41	93,934.72
(3) 社会保险费	501,631.22	531,413.88	978,304.01	54,741.09

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	452,219.96	475,435.05	878,128.13	49,526.88
工伤保险费	16,363.57	16,456.84	31,474.24	1,356.17
生育保险费	33,047.69	39,511.99	68,701.64	3,858.04
(4) 住房公积金	882,887.34	572,484.00	1,404,811.56	50,559.78
(5) 工会经费和职工教育经费		11,280.00	11,280.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	75,262,922.81	15,632,887.56	71,585,109.47	19,310,700.90

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	353,009.22	765,674.10	1,036,144.50	82,538.82
失业保险费	168,448.84	30,364.17	195,255.45	3,557.56
企业年金缴费				
合计	521,458.06	796,038.27	1,231,399.95	86,096.38

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,678,292.20	162,871,178.76
企业所得税	102,527,515.02	176,325,198.99
个人所得税	770,554.59	7,568,327.21
城市维护建设税		3,618,655.24
教育费附加		2,697,972.53
其他税费	211,695.79	211,695.79
合计	111,188,057.60	353,293,028.52

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,197,624,138.33	1,473,293,561.27
应付股利	7,402,335.45	7,402,335.45
其他应付款项	1,351,159,164.65	3,739,546,019.95
合计	2,556,185,638.43	5,220,341,916.67

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款利息	408,673,486.02	447,161,124.46
短期借款应付利息	788,950,652.31	906,365,055.44
逾期票据计提利息		61,333,247.24
保函垫款逾期未付利息		49,648,958.51
分期付息一次还本的债券利息		8,785,175.62
合计	1,197,624,138.33	1,473,293,561.27

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
万向信托有限公司	184,028,126.19	资金短缺
中江国际信托股份有限公司	116,756,913.07	资金短缺
百瑞信托有限责任公司	115,722,864.47	资金短缺
中信信托有限责任公司	105,487,974.46	资金短缺
浙商银行深圳宝安支行	85,121,806.64	资金短缺
长安国际信托有限公司	81,597,664.10	资金短缺
渤海国际信托股份有限公司	70,413,145.48	资金短缺
包商银行股份有限公司深圳分行营业部	59,606,445.71	资金短缺
兴业国际信托有限公司	57,349,495.95	资金短缺
兴业银行股份有限公司深圳前海支行	55,077,265.41	资金短缺

借款单位	逾期金额	逾期原因
兴业国际信托有限公司	39,979,147.37	资金短缺
陕西省国际信托股份有限公司	37,475,301.28	资金短缺
中国民生银行股份有限公司深圳分行	28,047,762.84	资金短缺
九江银行股份有限公司广州海珠支行	23,558,504.59	资金短缺
广东华兴银行深圳分行	18,458,361.39	资金短缺
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	18,452,952.40	资金短缺
厦门国际银行股份有限公司珠海分行	15,405,257.80	资金短缺
宁波银行股份有限公司深圳分行	12,937,285.84	资金短缺
陕西省国际信托股份有限公司	12,744,537.91	资金短缺
渤海银行股份有限公司深圳分行	11,416,668.02	资金短缺
渤海银行股份有限公司深圳分行	8,770,644.17	资金短缺
渤海银行股份有限公司深圳分行	8,636,079.24	资金短缺
北京市文化科技融资担保有限公司	6,654,765.19	资金短缺
北京市文化科技融资担保有限公司	6,302,235.36	资金短缺
中国银行股份有限公司深圳福田支行	6,092,512.11	资金短缺
深圳农村商业银行梅林支行	5,093,861.52	资金短缺
深圳农村商业银行福田支行	2,932,764.63	资金短缺
深圳农村商业银行梅林支行	2,141,003.15	资金短缺
中国进出口银行	439,996.64	资金短缺

借款单位	逾期金额	逾期原因
北京佳文化科技融资租赁有限公司	317,928.43	资金短缺
华夏银行股份有限公司北京分行安定门支行	315,715.48	资金短缺
北京市文化科技融资租赁有限公司	259,151.49	资金短缺
合计	1,197,024,128.33	

2、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	7,402,335.45	7,402,335.45
合计	7,402,335.45	7,402,335.45

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
投标保证金履约保证金及押金	81,110,336.73	149,268,340.27
个人往来款及代扣款	8,393,564.17	41,077,403.49
单位往来款	1,260,061,805.66	3,544,954,995.02
其他	1,593,428.09	4,345,281.17

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,351,159,164.65	3,739,546,019.95

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安阳神州长城医疗管理服务服务有限公司	195,973,316.87	资金紧张
深圳市泰普瑞贸易有限公司	194,693,300.00	资金紧张
北京银行深圳分行	126,715,039.73	资金紧张
深圳国鼎晟贸易有限公司	123,819,400.00	资金紧张
刘晴	79,380,617.67	资金紧张
合计	720,581,674.27	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	941,779,821.43	595,154,582.51
一年内到期的长期应付款		69,029,828.60
合计	941,779,821.43	1,064,184,411.11

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	298,760.55	8,887,626.07
合计	298,760.55	8,887,626.07

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		239,808.35
合计		239,808.35

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		239,808.35
合计		239,808.35

(二十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	88,135,477.82	624,452.04	68,573,250.82	20,186,679.04	诉讼产生
合计	88,135,477.82	624,452.04	68,573,250.82	20,186,679.04	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	1,698,245,011.00					1,698,245,011.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	-857,285,524.28		-2,095,241,956.65	1,237,956,472.37
其他资本公积	-443,174,964.19		-443,174,964.19	
合计	-1,300,460,488.47		-2,538,416,960.84	1,237,956,472.37

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	6,858.12	37,156.84	-27,045.90			64,202.74	71,060.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	6,858.12	37,156.84	-27,045.90			64,202.74	71,060.86
其他综合收益合计	6,858.12	37,156.84	-27,045.90			64,202.74	71,060.86

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,394,441.23		58,085,154.23	26,309,287.00
合计	84,394,441.23		58,085,154.23	26,309,287.00

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-8,644,589,579.03	-6,489,348,842.56
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-8,644,589,579.03	-6,489,348,842.56
加:本期归属于母公司所有者的净利润	881,706,956.20	-2,155,240,736.47
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,762,882,622.83	-8,644,589,579.03

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,523,745.27	42,033,785.28	42,632,761.09	95,251,358.86
其他业务	490,443.00	20,134.00	439,376.21	414,360.00
合计	20,014,188.27	42,053,919.28	43,072,137.30	95,665,718.86

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	111,663.66	111,441.53
教育费附加	102,744.88	84,388.74
房产税		36,903.93
土地使用税		1,500.00
印花税	17,837.80	799.09
其他税金	26,935.68	
合计	259,182.02	235,033.29

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工程维修费		1,498,622.82
职工薪酬		167,494.64
合计		1,666,117.46

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧费	18,323,240.59	18,963,574.10
职工薪酬	11,266,800.75	26,724,554.64
租赁费	3,673,812.90	5,510,211.85
无形资产摊销	2,937,922.11	3,350,886.49
咨询费	2,811,008.11	44,243,825.05
差旅费	768,408.77	1,164,936.70
诉讼费	408,523.88	765,044.76
车辆费用	363,900.78	485,918.97
办公费	268,388.86	7,621,677.00
业务招待费	230,139.37	1,320,807.65
其他	72,600.47	1,072,744.18
会议费		60,000.00
合计	41,124,746.59	111,284,181.39

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,035,838.38	662,772,337.59
减：利息收入	32,692.68	2,587,893.16
汇兑损益		18,373,281.10
手续费及其他	2,198,434.29	221,312.69
合计	10,201,579.99	678,779,038.22

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴		54,198.25
合计		54,198.25

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,736,428.35
处置长期股权投资产生的投资收益	3,260,551,518.51	181,451.85
其他债权投资持有期间取得的利息收入		-2,650,048.80
合计	3,260,551,518.51	-8,205,023.30

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-15,553,761.16	-437,990,283.37
其他应收款坏账损失	89,002,291.49	-133,167,135.23
合计	73,448,530.33	-571,157,418.60

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-874,393.80
合同资产减值准备	8,075,083.68	-137,344,629.89
商誉减值损失		-27,268,234.53
在建工程减值损失		-331,445.00
合计	8,075,083.68	-165,818,703.22

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
1、持有待售处置组处置收益		
2、非流动资产处置收益		-22,412.92
2.1、划分为持有待售的非流动资产处置收益		
2.2、未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
2.2.1、固定资产处置收益		-22,412.92
合计		-22,412.92

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的其他应付款	76,350,298.19		76,350,298.19
其他	8,569,500.60	49,744.28	8,569,500.60
合计	84,919,798.79	49,744.28	84,919,798.79

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	6,660,000.00		6,660,000.00
滞纳金		4,178,739.02	
资产报废、毁损损失	13,973,891.25		13,973,891.25
预计诉讼案件费用	1,064,804.04	561,144,580.85	1,064,804.04
其他	2,449,963,675.44		2,449,963,675.44

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2,471,662,370.73	565,323,319.87	2,471,662,370.73

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	364.77	
合计	364.77	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	895,639,302.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	223,909,825.67
子公司适用不同税率的影响	-25,751.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-223,883,709.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	364.77

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入		2,587,893.16
保证金及押金等往来款项	56,707,400.47	151,891,297.05
政府补助		86,414.52

项目	本期金额	上期金额
合计	56,707,400.47	154,565,604.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	22,297.63	221,312.69
保证金及押金支出		
销售费用、管理费用	69,761.50	68,964,763.51
往来款	59,002,032.54	2,606,438.16
合计	59,094,091.67	71,792,514.36

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	881,706,956.20	-2,154,980,887.30
加：信用减值损失	-73,448,530.33	571,157,418.60
资产减值准备	-8,075,083.68	165,818,703.22
固定资产折旧	18,323,240.59	23,896,803.58
无形资产摊销	2,937,922.11	3,361,090.37
长期待摊费用摊销	250,000.00	
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）		22,412.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,973,891.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-41,911.01	662,772,337.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,260,551,518.51	8,205,023.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	521,404.81	-3,944,251.48
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	1,280,492,794.00	

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,098,628,949.08	450,681,147.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,956,360,788.73	286,063,864.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,642,674.22	13,053,662.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,642,708.35	2,503,628.46
减：现金的期初余额	2,503,628.46	18,008,088.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	139,079.89	-15,504,459.84

2、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京神州景琦建筑工程有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,381,754.11
其中：北京神州景琦建筑工程有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京神州景琦建筑工程有限公司	
取得子公司支付的现金净额	- 2,381,754.11

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,642,708.35	2,503,628.46
其中：库存现金		55,018.36
可随时用于支付的银行存款	2,642,708.35	2,448,610.10

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,642,708.35	2,503,628.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,594,828.04	冻结
合计	2,594,828.04	

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司银行存款由于涉及相关诉讼被冻结，被冻结金额 2,594,828.04 元。

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款	212,000.00	6.3757	1,351,648.40
其中：美元	212,000.00	6.3757	1,351,648.40

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京神州辰琦建筑工程有限公司	2021年12月28日	0.00	100.00	转让	2021年12月28日	股权变动书		

2、合并成本及商誉

	北京神州景琦建筑工程有限公司
合并成本	0.00
—现金	
—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	
—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	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-163,401.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	163,401.73

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京神州景琦建筑工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,381,754.11	2,381,754.11
其他应收款	1,072,938.62	1,072,938.62
存货	3,205,623.59	3,205,623.59
其他流动资产	10,024.47	10,024.47
负债：		
应付款项	62,510.10	62,510.10
合同负债	3,009,198.77	3,009,198.77
其他应付款	3,491,205.76	3,491,205.76
其他流动负债	270,827.89	270,827.89
净资产		
取得的净资产	-163,401.73	-163,401.73

(二) 处置子公司

1、 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财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	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公允价值与公允价值的差额	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确定的方法及主要假设	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
神州长城国际工程有限公司	700万	100	拍卖	2021年8月27日	裁定书	-5,892,790,696.88						

(三) 在子公司中的权益

2、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
神州长城医疗投资管理有限公司	北京	北京	医疗投资	100		设立
武汉商职医院有限责任公司	武汉	武汉	卫生医疗	100		非同一控制下
襄汾县陶山建设有限公司	襄汾	襄汾	城市基础设施建设、贸易	100		设立
六盘水市中心人民医院投资有限公司	六盘水	六盘水	医院管理服务、养老康复服务、投资、贸易、老年用品批发与零售	80	20	设立
会昌县中城建设工程有限公司	会昌	会昌	医疗产业建设、进出口	100		非同一控制下
神州长城投资老挝独资有限公司	老挝	老挝		100		设立
神州长城医疗投资(湖北)有限公司	武汉	武汉	医药批发、自营或代理货物及技术进出口	51		设立
湖北原药通供应链有限公司	武汉	武汉	太阳能光伏发电	100		设立
神州长城实业(重庆)有限公司	长沙	长沙	医院及医疗投资、养老产业投资、医养文旅小镇投资等	75		设立
宁陵县内湖湿地棚改建设有限公司	宁陵县	宁陵县	基础设施、房屋建筑工程建设、运营管理	100		设立
神州长城装饰工程(北京)有限公司	北京	北京	工程勘察; 工程设计; 专业承包; 施工总承包; 劳务分包; 技术开发、技术服务、技术咨询; 工程和技术研究和试验发展; 销售建筑材料、机械设备、五金交电(不含电动自行车)、塑料制品。			设立
成武县神广工程项目管理有限公司	山东成武	山东成武	文化产业建设运营服务; 文体产品销售; 物业管理	100		设立
				99		

3、重要的非全资子公司：

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 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

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险是来自应收账款、其他应收款等。对于应收账款、其他应收款这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约。期末仍保有应收账款 9,302.85 万元、其他应收款 28,631.77 万元，因此由应收账款、其他应收款收回的不确定性导致企业信用风险较高。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而

发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和一年内到期的长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 5.22%-10.005%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

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

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	持股金额	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 (%)
无			

本公司最终控制方是：陈略

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市华联发展投资有限公司	股东的关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
神州长城房地产开发（北京）有限公司	实际控制人控制的企业
神州长城投资（北京）有限公司	公司董事陈略控制的企业
陈略	公司实际控制人
鹿邑曙光医疗产业投资建设有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
会昌县神州长城医疗产业建设服务有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
神州长城（扶沟）高铁片区投资有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
安阳神州长城医疗管理服务有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
神州长城（扶沟）贾鲁河综合治理投资有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
神州长城（扶沟）全民健身中心投资有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
神州长城陕西富阎产业园投资有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
吴川市神州长城人民医院投资有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
吴川市神州长城中医院投资有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
贵州红桥神州长城医疗置业投资有限公司	公司之控股 PPP 项目公司
琪县神州医疗投资有限公司	公司之控股 PPP 项目公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联租赁情况

无。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神州长城医疗投资管理有限公司	1,700,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
神州长城医疗投资管理有限公司	1,530,000.00	2018/12/21	2019/12/20	否
神州长城医疗投资管理有限公司	1,700,000.00	2019/4/22	2020/4/22	否
神州长城医疗投资管理有限公司	30,400,000.00	2019/3/11	2020/3/11	否
神州长城医疗投资管理有限公司	30,000,000.00	2019/7/12	2020/7/11	否
神州长城股份有限公司	1,400,000.00	2019/9/20	2020/9/19	否
神州长城股份有限公司	50,000,000.00	2017/5/27	2018/5/26	否
神州长城股份有限公司	400,000,000.00	2017/6/23	2018/6/22	否
神州长城股份有限公司	100,000,000.00	2017/8/9	2018/8/9	否
神州长城股份有限公司	70,000,000.00	2017/8/29	2018/8/29	否
神州长城股份有限公司	95,000,000.00	2018/9/30	2019/9/29	否
神州长城股份有限公司	5,000,000.00	2018/11/2	2019/9/29	否
神州长城股份有限公司	10,000,000.00	2017/11/17	2018/11/17	否
神州长城股份有限公司	200,000,000.00	2018/1/17	2019/1/16	否
神州长城股份有限公司	10,000,000.00	2018/3/21	2018/11/17	否
神州长城股份有限公司	60,000,000.00	2018/1/22	2019/1/21	否
神州长城股份有限公司	30,000,000.00	2018/4/4	2018/11/17	否
神州长城股份有限公司	300,000,000.00	2018/4/17	2018/10/17	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
神州长城股份有限公司	100,000,000.00	2018/6/19	2018/12/21	否
神州长城股份有限公司	85,000,000.00	2018/9/8	2019/3/8	否
神州长城股份有限公司		2019/3/8	2019/9/8	否
神州长城股份有限公司	100,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	否
神州长城股份有限公司	49,490,000.00	2018/11/27	2019/11/26	否
神州长城股份有限公司	300,000,000.00	2017/5/10	2020/5/10	否
神州长城股份有限公司	100,000,000.00	2017/7/27	2019/1/27	否
神州长城股份有限公司	100,000,000.00	2017/7/27	2019/7/27	否
神州长城股份有限公司	300,000,000.00	2017/9/18	2019/9/18	否
神州长城股份有限公司	100,000,000.00	2018/1/22	2019/7/21	否
神州长城股份有限公司	USD 14,500,000.00	2017/3/31	2021/5/19	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神州长城股份有限公司、神州长城国际工程有限公司、陈略	1,700,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
神州长城股份有限公司、神州长城国际工程有限公司、陈略	1,530,000.00	2018/12/21	2019/12/20	否
神州长城股份有限公司、神州长城国际工程有限公司、陈略	1,700,000.00	2019/4/22	2020/4/22	否
神州长城股份有限公司、神州长城国际工程有限公司、陈略	30,400,000.00	2019/3/11	2020/3/11	否
神州长城股份有限公司、神州长城国际工程有限公司、陈略	30,000,000.00	2019/7/12	2020/7/11	否
神州长城股份有限公司、神州长城国际工程有限公司、陈略	1,400,000.00	2019/9/20	2020/9/19	否
陈略	50,000,000.00	2017/6/1	2018/6/1	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
神州长城国际工程有限公司、陈略	50,000,000.00	2017/5/27	2018/5/26	否
陈略、何飞燕	400,000,000.00	2016/6/28	2018/6/28	否
陈略、何飞燕	100,000,000.00	2016/9/29	2018/9/28	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	400,000,000.00	2017/6/23	2018/6/22	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	100,000,000.00	2017/8/9	2018/8/9	否
陈略	300,000,000.00	2017/8/21	2018/8/21	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	70,000,000.00	2017/8/29	2018/8/29	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	95,000,000.00	2018/9/30	2019/9/29	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	5,000,000.00	2018/11/2	2019/9/29	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	10,000,000.00	2017/11/17	2018/11/17	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	200,000,000.00	2018/1/17	2019/1/16	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	10,000,000.00	2018/3/21	2018/11/17	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	60,000,000.00	2018/1/22	2019/1/21	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	30,000,000.00	2018/4/4	2018/11/17	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	300,000,000.00	2018/4/17	2018/10/17	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、武汉商职医院有限责任公司、中国工投资有限公司	100,000,000.00	2018/6/19	2018/12/21	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、武汉商职医院有限责任公司、中国工投资有限公司、神州长城智慧房屋产业(湛江)有限公司、神州长城股份有限公司质押神州智谷实业(岳阳)有限公司	85,000,000.00	2018/9/8	2019/3/8	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	85,000,000.00	2019/3/8	2019/9/8	否
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司、神州长城国际工程有限公司和陈略及何飞燕反担保	100,000,000.00	2018/12/28	2019/12/28	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
神州长城国际工程有限公司、陈略、武汉商职医院有限责任公司、中国工投投资有限公司、神州长城智慧房屋产业(湛江)有限公司、神州智谷实业(岳阳)有限公司	49,490,000.00	2018/11/27	2019/11/26	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	300,000,000.00	2017/5/10	2020/5/10	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	100,000,000.00	2017/7/27	2019/1/27	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	100,000,000.00	2017/7/27	2019/7/27	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	300,000,000.00	2017/9/18	2019/9/18	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	100,000,000.00	2018/1/22	2019/7/21	否
神州长城国际公司、陈略	USD 14,500,000.00	2017/3/31	2021/5/19	否
北京中关村科技担保融资有限公司	245,000,000.00	2017/10/31	2020/10/31	否
神州长城股份有限公司、陈略	100,000,000.00	2017/11/30	2018/11/30	否
神州长城股份有限公司、陈略	100,000,000.00	2017/11/22	2018/11/21	否
神州长城股份有限公司、陈略、龙岩市恒达工程有限公司、谢贵华、蒋八莲、谢汝彬、刘美金	74,180,000.00	2019/5/31	2020/5/31	否
神州长城股份有限公司、陈略	200,000,000.00	2017/10/18	2018/10/17	否
神州长城股份有限公司、陈略	80,000,000.00	2018/3/8	2019/3/7	否
神州长城股份有限公司、陈略	70,000,000.00	2019/3/31	2020/3/30	否
陈略、神州长城股份有限公司、武汉商职医院有限责任公司	271,961,841.39	2019/5/10	2020/5/9	否
陈略、何飞燕	50,000,000.00	2018/1/11	2019/1/10	否
神州长城股份有限公司、陈略、神州长城投资(北京)有限公司、宿州市绿邦木业科技有限公司、神州长城西南建设工程有限公司	119,900,000.00	2018/8/22	2019/8/21	否
北京市文化科技融资担保有限公司、神州长城股份有限公司反担保、陈略、何飞燕反担保	40,000,000.00	2018/3/22	2020/1/10	否
北京市文化科技融资担保有限公司、神州长城股份有限公司反担保、陈略、何飞燕反担保	40,000,000.00	2018/3/22	2020/7/10	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
北京市文化科技融资担保有限公司、神州长城股份有限公司反担保、陈略、何飞燕反担保	10,000,000.00	2018/3/22	2020/9/10	否
陈略、神州长城股份有限公司	84,000,000.00	2017/3/31	2019/9/30	否
神州长城股份有限公司、陈略、何飞燕	USD 14,000,000.00	2016/12/23	2021/5/29	否
陈略、何飞燕	82,190,523.60	2017/12/15	2019/9/20	否
陈略、何飞燕	41,133,832.00	2018/4/25	2019/4/25	否
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司担保	USD 500,000.00	2017/10/25	2018/6/30	否
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司	14,104,895.07	2016/7/28	2019/7/27	否
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司	USD 488,473.00	2017/12/27	2020/5/31	否
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司	73,150,583.00	2018/6/22	2018/12/22	否
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司	2,340,827.43	2018/3/28	2019/3/20	否
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司	4,141,654.85	2018/3/28	2019/3/21	否
北京文化科技融资担保有限公司、神州长城股份有限公司反担保、陈略、陈略连带责任保证	150,000,000.00	2017/12/19	2019/9/20	否
长安保证担保有限公司担保、神州长城股份有限公司反担保	239,970.00	2017/12/14	2019/9/30	否
长安保证担保有限公司担保、神州长城股份有限公司反担保	4,561,000.00	2018/7/23	2019/12/20	否
神州长城股份有限公司、陈略	74,130,000.00	2020/07/21	2021/07/21	否

4、关键管理人员薪酬

无。

5、其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	会昌县神州长城医疗产业建设服务有限公司	40,695,757.16	2,390,621.07	65,495,757.16	3,274,787.86
	神州长城（扶沟）全民健身中心投资有限公司			4,445,358.28	2,221,821.97
	吴川市神州长城中医院投资有限公司			30,181,774.12	4,034,245.96
	吴川市神州长城人民医院投资有限公司			12,623,113.27	1,262,311.33
其他应收款					
	杨春玲	13,059.29	1,030.03		
	鹿邑曙光医疗产业投资建设有限公司	1,500.00			
	神州长城（扶沟）贾鲁河综合治理投资有限公司	558,300.00		558,300.00	167,490.00
	神州长城陕西富阎产业园投资有限公司	14,941,908.10		4,741,507.14	1,955,465.19
	神州长城（扶沟）高铁片区投资有限公司	23,817,448.29		23,773,722.22	7,169,716.67
	神州长城（扶沟）全民健身中心投资有限公司	583,779.33		573,300.00	171,990.00
	神州恒达工程有限公司	2,126,272.55	253,458.07		
	会昌县神州长城医疗产业建设服务有限公司	5,723.87			
	李峻	43,276.35	12,641.84		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	神州长城投资（北京）有限公司	35,686,281.45	82,110,987.10
	陈琦		11,610,278.22
	安阳神州长城医疗管理服务服务有限公司	195,973,316.87	195,973,316.87
	神州长城（扶沟）高铁片区投资有限公司	300.00	244,863,601.51
	会昌县神州长城医疗产业建设服务有限公司	32,132,368.89	32,130,316.72
	贵州红桥神州长城医疗置业投资有限公司	2,203,100.00	2,203,100.00
	神州长城（扶沟）全民健身中心投资有限公司		97,900.55

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺：

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

公司对神州长城国际工程有限公司承担无限连带责任担保，截至资产负债表日担保明细如下：

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
神州长城国际工程有限公司	100,000,000.00	2017/11/30	2018/11/30	否
神州长城国际工程有限公司	100,000,000.00	2017/11/22	2018/11/21	否
神州长城国际工程有限公司	74,180,000.00	2019/5/31	2020/5/31	否
神州长城国际工程有限公司	200,000,000.00	2017/10/18	2018/10/17	否
神州长城国际工程有限公司	80,000,000.00	2018/3/8	2019/3/7	否
神州长城国际工程有限公司	70,000,000.00	2019/3/31	2020/3/30	否
神州长城国际工程有限公司	271,961,841.39	2019/5/10	2020/5/9	否
神州长城国际工程有限公司	50,000,000.00	2018/1/11	2019/1/10	否
神州长城国际工程有限公司	119,900,000.00	2018/8/22	2019/8/21	否
神州长城国际工程有限公司	40,000,000.00	2018/3/22	2020/1/10	否
神州长城国际工程有限公司	40,000,000.00	2018/3/22	2020/7/10	否
神州长城国际工程有限公司	10,000,000.00	2018/3/22	2020/9/10	否
神州长城国际工程有限公司	84,000,000.00	2017/3/31	2019/9/30	否
神州长城国际工程有限公司	USD 14,000,000.00	2016/12/23	2021/5/29	否
神州长城国际工程有限公司	USD 500,000.00	2017/10/25	2018/6/30	否
神州长城国际工程有限公司	14,104,895.07	2016/7/28	2019/7/27	否
神州长城国际工程有限公司	USD 488,473.00	2017/12/27	2020/5/31	否
神州长城国际工程有限公司	73,150,583.00	2018/6/22	2018/12/22	否
神州长城国际工程有限公司	2,340,827.43	2018/3/28	2019/3/20	否
神州长城国际工程有限公司	4,141,654.85	2018/3/28	2019/3/21	否
神州长城国际工程有限公司	150,000,000.00	2017/12/19	2019/9/20	否
神州长城国际工程有限公司	239,970.00	2017/12/14	2019/9/30	否
神州长城国际工程有限公司	4,561,000.00	2018/7/23	2019/12/20	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
神州长城国际工程有限公司	74,130,000.00	2020/7/21	2021/7/21	否

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	258,959,423.86	2,516,629,899.92
合计	258,959,423.86	2,516,629,899.92

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,000,153.78	37,214,646.89
1至2年	29,206,793.65	123,885,100.05
2至3年	64,298,065.30	2,409,262,906.35
3至4年	193,016,855.48	25,699,910.64
4至5年	24,699,910.64	3,188,315.35
5年以上	11,795,034.22	
小计	341,016,753.07	2,599,250,879.28
减：坏账准备	82,057,329.21	82,620,979.36
合计	258,959,423.86	2,516,629,899.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,713,560.90	8.13	27,713,560.90	100.00	
按组合计提坏账准备	313,303,192.17	91.87	54,343,768.31	17.35	258,959,423.86
其中：账龄分析组合	130,728,131.54	38.33	54,343,768.31	41.57	76,384,363.23
内部往来组合	112,387,577.76	32.96			112,387,577.76
无风险组合	70,187,482.87	20.58			70,187,482.87
合计	341,016,753.07	100.00	82,057,329.21	24.06	258,959,423.86

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,713,560.90	1.07	27,713,560.90	100	
按组合计提坏账准备	2,571,537,318.38	98.93	54,907,418.46	2.14	2,516,629,899.92
其中：账龄分析组合	192,681,029.01	7.41	54,907,418.46	28.5	137,773,610.55
内部往来组合	2,378,856,289.37	91.52			2,378,856,289.37
合计	2,599,250,879.28	100.00	82,620,979.36	3.18	2,516,629,899.92

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
仁林市神州长城酒文化博览园发展有限责任公司	20,000,010.00	20,000,010.00	100.00	款项收回可能性低
武汉久泰伟业钢铁有限公司	7,713,550.90	7,713,550.90	100.00	款项收回可能性低
合计	27,713,560.90	27,713,560.90		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,516,505.90	125,825.30	5.00
1 至 2 年	28,614,379.15	2,861,437.92	10.00
2 至 3 年	3,468,444.40	1,040,533.32	30.00
3 至 4 年	90,486,922.44	45,243,461.22	50.00
4 至 5 年	2,846,845.43	2,277,476.33	80.00
5 年以上	2,795,034.22	2,795,034.22	100.00
合计	130,728,131.54	54,343,768.31	

(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)	
上年年末余额	54,907,418.46		27,713,560.90	82,620,979.36
上年年末余额在本期	54,907,418.46		27,713,560.90	82,620,979.36
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销	563,650.15			563,650.15
其他变动				
期末余额	54,343,768.31		27,713,560.90	82,057,329.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	27,713,560.90				27,713,560.90
按组合计提坏账准备	54,907,418.46			563,650.15	54,343,768.31
合计	82,620,979.36			563,650.15	82,057,329.21

其他应收款项核销说明：因出售神州长城国际工程有限公司核销其他应收款坏账 563,650.15 元

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	280,639,737.36	2,534,058,198.28
备用金及个人往来款	5,251,739.71	3,742,523.27
保证金及押金	54,996,153.60	61,410,283.73
其他	129,122.40	39,874.00
合计	341,016,753.07	2,599,250,879.28

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	124,000,000.00		124,000,000.00	
合计	124,000,000.00		124,000,000.00	
			3,313,211,536.66	3,313,211,536.66
			3,313,211,536.66	3,313,211,536.66

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
神州长城国际工程有限公司	3,079,451,536.66		3,079,451,536.66			
武汉商职医院有限责任公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
神州长城医疗投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
襄汾县陶山建设有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
神州智谷实业（岳阳）有限公司	109,760,000.00		109,760,000.00			
咸武县神厂工程项目管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
宁陵县内湖湿地棚改建设有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	3,313,211,536.66		3,189,211,536.66	124,000,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	490,443.00	20,134.00	900.00	
合计	490,443.00	20,134.00	900.00	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,182,211,536.66	-237,227.40
合计	-3,182,211,536.66	-237,227.40

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,973,891.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出,整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,372,768,680.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,342,075,132.52	
小计	955,332,560.58	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	955,332,560.58	

(二) 资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益(元)
-------	----------	---------

	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		0.5192	0.5192
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.0434	-0.0434

神州长城股份有限公司

2022年8月31日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
公示系统, 准备, 查
多, 监管信息

名称 立信中联会计师事务所 (特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

特殊普通合伙

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

执行事务合伙人 李金水

主要经营场所

天津自贸试验区 (东疆保税港区) 亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

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, 出具相关报告; 承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)***



2020年12月09日

登记机关

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000437

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: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李慧才
 主任会计师: 李慧才
 经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6965号
 金融贸易中心北区1-1-2205-1



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日



高松

Full name 高松

Sex 男

Date of birth 1974-01-03

Address 上海市

工作单位 上海新富会计师事务所有限公司

执业证书编号 110105197401030114



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: 110000120122

No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

1998 06 16

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 06 月 16 日

0800 08 08





姓名: 舒宇
 Full name: 舒宇
 Sex: 男
 Date of birth: 1975-08-15
 Date of issue: 北京立信会计师事务所
 Unit: 北京立信会计师事务所
 No.: 110105750915003



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

110001202629

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate

批准注册协会: 2004-12-01
 Authorized Institute of


发证日期: 年 月 日
 Date of Issue






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


 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 7 月 19 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.