

天津吉利大厦有限公司

审计报告

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)



目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
所有者权益变动表	7-10
财务报表附注	11-42

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120211202426008

报告编号: CAC津专字[2021]1644号

报告单位: 天津吉利大厦有限公司

报备日期: 2021-12-02

报告日期: 2021-12-02

签字注师: 刘晓轶 王旭

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.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



审 计 报 告

CAC 津专字[2021]1644 号

天津吉利大厦有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津吉利大厦有限公司（以下简称“吉利大厦公司”）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年8月31日的资产负债表，2018-2020年度、2021年1-8月的利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的吉利大厦公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉利大厦公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年8月31日的财务状况以及2018-2020年度、2021年1-8月的经营成果。

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，我们独立于吉利大厦公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

吉利大厦公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括吉利大厦公司报告中涵盖的信息，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。

四、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，管理层负责评估吉利大厦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉利大厦公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉利大厦公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对吉利大厦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吉利大厦公司不能持续经营。


(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）



中国 天津

中国注册会计师：
 刘晓峰

中国注册会计师：
 王旭

2021年12月2日

资 产 负 债 表

编制单位：天津吉利大厦有限公司

2021年8月31日

 企财01表
 金额单位：元

项 目	行次	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：	1				
货币资金	2	5,835,854.12	4,788,845.03	15,992,004.93	62,225,180.85
△结算备付金	3	-	-	-	-
△拆出资金	4	-	-	-	-
☆交易性金融资产	5	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	-	-
衍生金融资产	7	-	-	-	-
应收票据	8	-	-	-	-
应收账款	9	1,816,931.33	211,178.18	2,921,473.37	1,980,715.72
☆应收款项融资	10	-	-	-	-
预付款项	11	-	-	-	-
△应收保费	12	-	-	-	-
△应收分保账款	13	-	-	-	-
△应收分保合同准备金	14	-	-	-	-
其他应收款	15	79,641,422.41	71,014,692.46	62,434,858.75	3,347,375.69
其中：应收股利	16	-	-	-	-
△买入返售金融资产	17	-	-	-	-
存货	18	478,206.69	511,285.50	642,234.32	614,635.82
其中：原材料	19	478,206.69	511,285.50	642,234.32	614,635.82
库存商品（产成	20	-	-	-	-
☆合同资产	21	-	-	-	-
持有待售资产	22	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	23	-	-	-	-
其他流动资产	24	-	-	-	735,731.95
流动资产合计	25	87,772,414.55	76,526,001.17	81,990,571.37	68,903,640.03
非流动资产：	26				
△发放贷款和垫款	27	-	-	-	-
☆债权投资	28	-	-	-	-
可供出售金融资产	29	-	-	-	-
☆其他债权投资	30	-	-	-	-
持有至到期投资	31	-	-	-	-
长期应收款	32	-	-	-	-
长期股权投资	33	-	-	-	-
☆其他权益工具投资	34	33,586,578.19	33,697,098.30	33,537,815.89	33,230,438.28
☆其他非流动金融资产	35	-	-	-	-
投资性房地产	36	-	-	-	-
固定资产	37	16,373,141.33	16,789,727.60	17,625,743.24	18,935,542.22
其中：固定资产原价	38	155,887,942.83	155,885,632.83	155,805,273.64	156,269,362.99
累计折旧	39	139,514,801.50	139,095,905.23	138,179,530.40	137,333,820.77
固定资产减值准	40	-	-	-	-
在建工程	41	-	-	-	-
生产性生物资产	42	-	-	-	-
油气资产	43	-	-	-	-
☆使用权资产	44	-	-	-	-
无形资产	45	-	-	-	-
开发支出	46	-	-	-	-
商誉	47	-	-	-	-
长期待摊费用	48	659,910.24	1,012,514.94	2,096,932.46	1,581,657.62
递延所得税资产	49	296,763.05	218,183.51	216,015.43	185,635.49
其他非流动资产	50	-	-	-	-
其中：特准储备物资	51	-	-	-	-
非流动资产合计	52	50,916,392.81	51,717,524.35	53,476,507.02	53,933,273.61
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
	72				
	73				
资产总计	74	138,688,807.36	128,243,525.52	135,467,078.39	122,836,913.64

企业负责人：高云龙

财务负责人：邹亮

编表人：翟一萌

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金

资 产 负 债 表

编制单位：天津吉利大限有限公司

2021年8月31日

 企财01表
 金额单位：元

项 目	行次	2021年8月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：	75				
短期借款	76	-	-	-	-
△向中央银行借款	77	-	-	-	-
△拆入资金	78	-	-	-	-
☆交易性金融负债	79	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	80	-	-	-	-
衍生金融负债	81	-	-	-	-
应付票据	82	-	-	-	-
应付账款	83	1,443,400.56	744,530.99	203,826.26	210,575.26
预收款项	84	857,303.46	688,834.27	1,186,050.85	804,000.29
☆合同负债	85	-	-	-	-
△卖出回购金融资产款	86	-	-	-	-
△吸收存款及同业存放	87	-	-	-	-
△代理买卖证券款	88	-	-	-	-
△代理承销证券款	89	-	-	-	-
应付职工薪酬	90	2,687,256.88	2,383,397.36	2,108,655.40	1,609,324.96
其中：应付工资	91	-	-	-	-
应付福利费	92	2,683,796.06	2,383,397.36	2,108,655.40	1,465,854.96
#其中：职工奖励及福利基金	93	2,683,796.06	2,383,397.36	2,108,655.40	1,465,854.96
应交税费	94	3,094,512.29	1,361,460.08	1,740,598.53	482,994.21
其中：应交税金	95	3,079,414.44	1,348,277.98	1,729,839.42	474,690.96
其他应付款	96	20,354,781.05	19,912,798.29	26,204,627.16	18,096,623.43
其中：应付股利	97	6,207,638.20	7,607,638.20	13,173,863.44	6,037,528.90
△应付手续费及佣金	98	-	-	-	-
△应付分保账款	99	-	-	-	-
持有待售负债	100	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	101	-	-	-	-
其他流动负债	102	-	-	-	-
流动负债合计	103	28,437,254.24	25,091,020.99	31,443,758.20	21,203,518.15
非流动负债：	104				
△保险合同准备金	105	-	-	-	-
长期借款	106	-	-	-	-
应付债券	107	-	-	-	-
其中：优先股	108	-	-	-	-
永续债	109	-	-	-	-
☆租赁负债	110	-	-	-	-
长期应付款	111	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	112	-	-	-	-
预计负债	113	-	-	-	-
递延收益	114	-	-	16,267.00	187,067.00
递延所得税负债	115	-	-	-	-
其他非流动负债	116	-	-	-	-
其中：特准储备基金	117	-	-	-	-
非流动负债合计	118	-	-	16,267.00	187,067.00
负债合计	119	28,437,254.24	25,091,020.99	31,460,025.20	21,390,585.15
所有者权益（或股东权益）：	120				
实收资本（或股本）	121	66,618,000.00	66,618,000.00	66,618,000.00	66,618,000.00
国家资本	122	-	-	-	-
国有法人资本	123	49,963,500.00	49,963,500.00	49,963,500.00	49,963,500.00
集体资本	124	-	-	-	-
民营资本	125	-	-	-	-
外商资本	126	16,654,500.00	16,654,500.00	16,654,500.00	16,654,500.00
#减：已归还投资	127	-	-	-	-
实收资本（或股本）净额	128	66,618,000.00	66,618,000.00	66,618,000.00	66,618,000.00
其他权益工具	129	-	-	-	-
其中：优先股	130	-	-	-	-
永续债	131	-	-	-	-
资本公积	132	1,296,000.00	1,296,000.00	1,296,000.00	1,296,000.00
减：库存股	133	-	-	-	-
其他综合收益	134	-1,178,501.81	-1,067,981.70	-1,227,264.11	-1,534,641.72
其中：外币报表折算差额	135	-	-	-	-
专项储备	136	-	-	-	-
盈余公积	137	9,056,690.96	8,606,092.92	8,193,979.98	7,229,779.32
其中：法定公积金	138	-	-	-	-
任意公积金	139	-	-	-	-
#储备基金	140	4,528,345.48	4,303,046.46	4,096,989.99	3,614,889.66
#企业发展基金	141	4,528,345.48	4,303,046.46	4,096,989.99	3,614,889.66
#利润归还投资	142	-	-	-	-
△一般风险准备	143	-	-	-	-
未分配利润	144	34,459,363.97	27,700,393.31	29,126,337.32	27,837,190.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	110,251,553.12	103,152,504.53	104,007,053.19	101,446,328.49
*少数股东权益	146	-	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	147	110,251,553.12	103,152,504.53	104,007,053.19	101,446,328.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	138,688,807.36	128,243,525.52	135,467,078.39	122,836,913.64

 企业负责人：高云龙
 融工具准则企业适用

财务负责人：邹亮

编表人：翟一萌

利 润 表

编制单位：天津吉利大厦有限公司

2021年1-8月

 企财02表
 金额单位：元

项 目	行次	2021年1-8月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	1	40,231,457.72	53,820,087.28	61,027,141.96	54,455,658.21
其中：营业收入	2	40,231,457.72	53,820,087.28	61,027,141.96	54,455,658.21
△利息收入	3				
△已赚保费	4				
△手续费及佣金收入	5				
二、营业总成本	6	30,024,163.53	45,184,964.54	49,548,870.90	53,945,890.78
其中：营业成本	7				
△利息支出	8				
△手续费及佣金支出	9				
△退保金	10				
△赔付支出净额	11				
△提取保险责任准备金净额	12				
△保单红利支出	13				
△分保费用	14				
税金及附加	15	3,045,704.60	2,226,954.71	2,155,696.45	2,198,492.56
销售费用	16				
管理费用	17	29,162,157.90	46,086,259.31	50,328,303.38	53,156,574.62
研发费用	18				
财务费用	19	-2,183,698.97	-3,128,249.48	-2,935,126.93	-1,409,176.40
其中：利息费用	20				
利息收入	21	2,192,556.66	3,140,600.11	2,945,992.96	1,422,743.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22				
其他	23				
加：其他收益	24	34,696.84	129,236.04	223,805.81	244,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	25			7,500,000.00	4,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26				
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30				
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-314,318.13	-8,672.35	-121,519.75	-142,541.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		-1,308.56	-41,801.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	9,927,672.90	8,754,377.87	19,038,755.50	5,311,225.48
加：营业外收入	35	12,844.25	466,680.15	149.62	22,060.00
其中：政府补助	36				
减：营业外支出	37	32,000.00	7,263.84	48,005.55	45,525.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	9,908,517.15	9,213,794.18	18,990,899.57	5,287,760.39
减：所得税费用	39	2,398,549.75	2,345,245.09	2,920,888.60	194,621.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	7,509,967.40	6,868,549.09	16,070,010.97	5,093,139.23
（一）按所有权归属分类：	41				
归属于母公司所有者的净利润	42	7,509,967.40	6,868,549.09	16,070,010.97	5,093,139.23
*少数股东损益	43				
（二）按经营持续性分类：	44				
持续经营净利润	45	7,509,967.40	6,868,549.09	16,070,010.97	5,093,139.23
终止经营净利润	46				
六、其他综合收益的税后净额	47				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49				
1. 重新计量设定受益计划变动额	50				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51				
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	52				
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	53				
5. 其他	54				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56				
☆2. 其他债权投资公允价值变动	57				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58				
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60				
☆6. 其他债权投资信用减值准备	61				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62				
8. 外币财务报表折算差额	63				
9. 其他	64				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65				
七、综合收益总额	66	7,509,967.40	6,868,549.09	16,070,010.97	5,093,139.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	67				
*归属于少数股东的综合收益总额	68				
八、每股收益	69				
基本每股收益	70				
稀释每股收益	71				

企业负责人：高云龙

财务负责人：邹亮

编表人：翟一萌

注：表中带*为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用

所有者权益变动表

编制单位：天津吉利大厦有限公司

金财04表
金额单位：元

项目	行次	2021年1-8月											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本(或股本)	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	△一般风险准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,067,981.70	-	8,606,092.92	-	27,700,393.31	103,152,504.53	-	103,152,504.53
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,067,981.70	-	8,606,092.92	-	27,700,393.31	103,152,504.53	-	103,152,504.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-110,520.11	-	450,598.04	-	6,758,970.66	7,099,048.59	-	7,099,048.59
(一) 综合收益总额	7							-110,520.11		450,598.04		6,758,970.66	7,099,048.59		7,099,048.59
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9														
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12														
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	450,598.04	-	-750,996.74	-300,398.70	-	-300,398.70
1. 提取盈余公积	17									450,598.04		-450,996.04	-		-
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20									225,299.02		-225,299.02	-		-
#企业发展基金	21									225,299.02		-225,299.02	-		-
#利润归还投资	22														
2. 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者(或股东)的分配	24														
4. 其他	25														
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-300,398.70	-300,398.70	-	-300,398.70
1. 资本公积转增资本(或股本)	27														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存	30														
收益															
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,178,501.81	-	9,056,690.96	-	34,459,363.97	110,251,553.12	-	110,251,553.12

企业负责人：高云龙

财务负责人：邹亮

编表人：翟一萌

注：加△指项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用

所有者权益变动表

编制单位：天津吉利大厦有限公司

编制单位：天津吉利大厦有限公司

企财04表
金额单位：元

项目	行次	2020年											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	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		
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	1	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,227,264.11	-	8,193,979.98	-	29,126,337.32	104,007,053.19	104,007,053.19
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,227,264.11	-	8,193,979.98	-	29,126,337.32	104,007,053.19	104,007,053.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	159,282.41	-	412,112.94	-	-1,425,944.01	-854,548.66	-854,548.66
(一)综合收益总额	7							159,282.41				6,868,549.09	7,027,831.50	7,027,831.50
(二)所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
(三)专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17									412,112.94		-8,294,493.10	-7,882,380.16	-7,882,380.16
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20									206,056.47		-205,056.47		
#企业发展基金	21									206,056.47		-205,056.47		
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者(或股东)的分配	24											-7,607,638.20	-7,607,638.20	-7,607,638.20
4.其他	25											-274,741.96	-274,741.96	-274,741.96
(五)所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
☆5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,067,981.70	-	8,606,092.92	-	27,700,393.31	103,152,504.53	103,152,504.53

企业负责人：高云龙

企业负责人：高云龙

财务负责人：邹亮

编表人：翟一萌

注：加△指项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业

所有者权益变动表

编制单位：天津吉利大厦有限公司

企财04表
金额单位：元

项目	行次	2019年											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本(或股本)	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	△一般风险准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,534,641.72	-	7,229,779.32	-	27,837,190.89	101,446,328.49	-	101,446,328.49
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,534,641.72	-	7,229,779.32	-	27,837,190.89	101,446,328.49	-	101,446,328.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	307,377.61	-	964,200.66	-	1,289,146.43	2,560,724.70	-	2,560,724.70
(一) 综合收益总额	7							307,377.61							
(二) 所有者投入和减少资本	8											16,070,010.97	16,377,388.58		16,377,388.58
1. 所有者投入的普通股	9														
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12														
(三) 专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16									964,200.66		-14,780,864.54	-13,816,663.88		-13,816,663.88
1. 提取盈余公积	17									964,200.66		-964,200.66			
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20									482,100.33		-482,100.33			
#企业发展基金	21									482,100.33		-482,100.33			
#利润归还投资	22														
2. 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者(或股东)的分配	24											-13,173,863.44	-13,173,863.44		-13,173,863.44
4. 其他	25											-642,800.44	-642,800.44		-642,800.44
(五) 所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本(或股本)	27														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,227,264.11	-	8,193,979.98	-	29,126,337.32	104,007,053.19	-	104,007,053.19

企业负责人：高云龙

财务负责人：邹亮

编表人：崔一萌

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用

所有者权益变动表

编制单位：天津吉利大厦有限公司

编制单位：天津吉利大厦有限公司

金财04表
金额单位：元

项目	行次	2018年											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）	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
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	1	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,814,974.48	-	6,824,190.96	-	28,266,864.54	101,290,081.02	-	101,290,081.02
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,814,974.48	-	6,824,190.96	-	28,266,864.54	101,290,081.02	-	101,290,081.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	280,332.76	-	305,588.36	-	-429,673.65	156,247.47	-	156,247.47
（一）综合收益总额	7							280,332.76				5,093,139.23	5,373,471.99		5,373,471.99
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									305,588.36		-5,522,812.88	-5,217,224.52		-5,217,224.52
1.提取盈余公积	17									305,588.36		-305,588.36			
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20									152,794.18		-152,794.18			
#企业发展基金	21									152,794.18		-152,794.18			
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-5,013,498.95	-5,013,498.95		-5,013,498.95
4.其他	25											-203,725.57	-203,725.57		-203,725.57
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	66,618,000.00	-	-	-	1,296,000.00	-	-1,534,641.72	-	7,229,779.32	-	27,837,190.89	101,446,328.49	-	101,446,328.49

企业负责人：高云龙

企业负责人：高云龙

财务负责人：邹亮

编表人：翟一萌

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业

天津吉利大厦有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年8月31日

一、企业的基本情况

天津吉利大厦有限公司（以下简称“吉利大厦公司”）成立于1992年9月5日，2021年07月27日取得由天津市和平区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91120101600560263G的营业执照，公司类型为有限责任公司（港澳台与境内合资），住所为天津市和平区南京路吉利大厦，法定代表人为高云龙。

吉利大厦公司注册资本为人民币1200万美元，实收资本1200万美元。公司股东构成：天津市房地产发展（集团）股份有限公司出资9,000,000.00美元，占注册资本的75%；津联投资有限公司出资3,000,000.00美元，占注册资本的25%。

公司经营范围：物业管理、房屋租赁及相关配套的工程维修和咨询服务；餐饮、美容、美发；店内商品、酒零售；室内外装修；广告展览的设计、制作、发布；停车场管理服务；园林绿化工程施工；电气安装、管道和设备安装；计算机和办公设备维修；清洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司营业期限为1992年9月5日至2022年9月4日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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42项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年3月31日的财务状况及2018-2020年度、2021年1-8月的经营成果等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二） 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短（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。

（五） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生

的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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。

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，使用不可观察输入值。

（七）金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。

1、减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司对信用风险显著不同的应收票据、应收账款和其他应收款单独评价信用风险，如：应收关联方款项；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，本公司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，本公司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) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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和合同资产外，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
组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2	集团关联方范围内主体之间的应收账款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

① 采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	15.00
3 年以上	30.00

② 采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外，不对关联方范围内主体之间

的应收账款计提预期信用损失准备。

(2) 其他应收款

本公司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
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合 2	集团内关联方之间的其他应收款、贷款押金保证金等款项

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

① 采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	15.00
3 年以上	30.00

② 采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

除存在客观证据表明本公司无法按相关合同及政策条款收回款项外,不对关联方之间的其他应收款、贷款押金保证金等款项计提预期信用损失准备。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为:开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、工程施工、库存商品、周转材料等

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(九) 划分为持有待售资产的确认标准

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

(十) 投资性房地产

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

(十一) 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。固定资产分类为:房屋及建筑物、办公设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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	10.00	4.5
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-10.00	18-30
运输设备	年限平均法	5	10.00	18

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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。

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。

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。

(十二) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

(十三) 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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合

设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十九）收入

1、转让、销售土地和商品房

(1) 商品房竣工验收具备入住交房条件，并具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；

(2) 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；

(3) 成本能够可靠计量，确认为营业收入的实现。

2、分期收款方式销售土地和商品房

按合同规定的收款数额，根据应当收取的款项的公允价值确定为实现的营业收入。应收的合同或协议的价款与其公允价值之间的差额，确认为未确认融资收益。在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，作为当期财务费用的抵减，计入当期损益。

3、对接受委托代建房屋或其他工程

(1) 如工程开始与完成在同一会计年度工程竣工验收并办妥交接手续，开具“代建工程价款结算账单”，经委托单位签字认可后，确认为营业收入的实现；

(2) 如工程开始与完成不在同一会计年度，在资产负债表日，建造合同

的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和费用。

① 公司在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

② 当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入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，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(3) 如工程开始与完成不在同一会计年度，在资产负债表日，建造合同的结果不能够可靠估计的，应当区别以下情况处理：

① 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。

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认收入。

4、物业出租收入

有承租人认可的租赁合同、协议或者其他结算通知书；履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；成本能够可靠计量，确认为营业收入的实现。

5、物业管理收入

在物业管理服务已提供，对物业管理服务相关的经济利益能够流入公司，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量，确认物业管理收入的实现。

6、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

7、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

8、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 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；

② 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。

(二十) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

无

(二) 会计估计变更情况

无

(三) 重要前期差错更正情况

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务、无形资产或者不动产的销售额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	5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活服务业纳税人按照当期可抵扣进项税加计 10%，抵减应纳税额。

七、财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2021 年 8 月 31 日 余额	2020 年余额	2019 年余额	2018 年余额
库存现金	670.36	160.31	342.96	1,882.23
银行存款	5,835,183.76	4,788,684.72	15,991,661.97	62,223,298.62
其他货币资金				
合计	5,835,854.12	4,788,845.03	15,992,004.93	62,225,180.85
其中：存放在境外的款项总额				

(二) 应收账款

项目	2021 年 8 月 31 日余额	2020 年余额	2019 年余额	2018 年余额
应收账款	1,912,559.30	222,292.82	3,075,235.13	2,084,963.92
坏账准备	95,627.97	11,114.64	153,761.76	104,248.2
应收账款净值	1,816,931.33	211,178.18	2,921,473.37	1,980,715.72

(三) 其他应收款

项目	2021 年 8 月 31 日 余额	2020 年余额	2019 年余额	2018 年余额
应收利息	3,236,132.48	1,631,132.48		
应收股利				
其他	76,405,289.93	69,383,559.98	62,434,858.75	3,347,375.69
合计	79,641,422.41	71,014,692.46	62,434,858.75	3,347,375.69

1、其他

项目	2021 年 8 月 31 日余额	2020 年余额	2019 年余额	2018 年余额
其他应收款	77,496,714.14	70,245,179.39	63,145,158.69	3,985,669.44
坏账准备	1,091,424.21	861,619.41	710,299.94	638,293.75
其他应收款净值	76,405,289.93	69,383,559.98	62,434,858.75	3,347,375.69

(四) 存货

1、存货分类

项 目	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
原材料	478,206.69	511,285.50	642,234.32	614,635.82
合 计	478,206.69	511,285.50	642,234.32	614,635.82

(五)其他流动资产

项 目	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
待抵扣进项税				148,350.50
预缴所得税				587,381.45
合 计				735,731.95

(六)其他权益工具投资

被投资单位	2018年余额	2019年余额	2020年余额	2021年8月31日余额
天津瑞银小额贷款有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
天津天易智慧物业服务有限公司	3,230,438.28	3,537,815.89	3,697,098.30	3,586,578.19
合计	33,230,438.28	33,537,815.89	33,697,098.30	33,586,578.19

(七)固定资产

	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
固定资产	16,373,141.33	16,789,727.60	17,625,743.24	18,935,542.22
固定资产清理				
合计	16,373,141.33	16,789,727.60	17,625,743.24	18,935,542.22

1、固定资产

项 目	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
一、账面原值合计:	155,887,942.83	155,885,632.83	155,805,273.64	156,269,362.99
房屋、建筑物	94,459,689.79	94,459,689.79	94,459,689.79	94,459,689.79
办公设备	60,041,834.72	60,039,524.72	59,959,165.53	60,423,254.88
运输设备	1,386,418.32	1,386,418.32	1,386,418.32	1,386,418.32
二、累计折旧合计:	139,514,801.50	139,095,905.23	138,179,530.40	137,333,820.77

房屋、建筑物	85,013,720.81	85,013,720.81	85,013,720.81	85,013,720.81
办公设备	53,253,303.89	52,834,407.62	51,969,281.15	51,315,531.50
运输设备	1,247,776.80	1,247,776.80	1,196,528.44	1,004,568.46
三、固定资产账面净值合计	16,373,141.33	16,789,727.60	17,625,743.24	18,935,542.22
房屋、建筑物	9,445,968.98	9,445,968.98	9,445,968.98	9,445,968.98
办公设备	6,788,530.83	7,205,117.10	7,989,884.38	9,107,723.38
运输设备	138,641.52	138,641.52	189,889.88	381,849.86
四、减值准备合计				
房屋、建筑物				
办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	16,373,141.33	16,789,727.60	17,625,743.24	18,935,542.22
房屋、建筑物	9,445,968.98	9,445,968.98	9,445,968.98	9,445,968.98
办公设备	6,788,530.83	7,205,117.10	7,989,884.38	9,107,723.38
运输设备	138,641.52	138,641.52	189,889.88	381,849.86

(八) 长期待摊费用

项 目	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
大厦5层改造				47,732.00
大厦7层、-2层改造				332,306.28
大厦外墙粉刷			159,934.20	319,868.40
负二层空调系统改造			293,653.20	587,306.40
停车楼电控系统大修		22,649.58	158,547.06	294,444.54
吉利大厦2-5层卫生间装修改造	659,910.24	989,865.36	1,484,798.00	
合 计	659,910.24	1,012,514.94	2,096,932.46	1,581,657.62

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
递延所得税资产	296,763.05	218,183.51	216,015.43	185,635.49
合 计	296,763.05	218,183.51	216,015.43	185,635.49

(十) 应付账款

项 目	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
应付维修、能源、工程款	1,443,400.56	744,530.99	203,826.26	210,575.26
合 计	1,443,400.56	744,530.99	203,826.26	210,575.26

(十一) 预收款项

项 目	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额

预收房租、物 业费	857,303.46	688,834.27	1,186,050.85	804,000.29
合 计	857,303.46	688,834.27	1,186,050.85	804,000.29

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年8月31 日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
一、短期薪酬	2,687,256.88	2,383,397.36	2,108,655.40	1,465,854.96
二、离职后福利- 设定提存计划				143,470.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
.....				
合 计	2,687,256.88	2,383,397.36	2,108,655.40	1,609,324.96

2. 短期薪酬列示

项 目	2021年8月31 日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
一、工资、奖金、津贴和补 贴				
二、职工福利费	2,683,796.06	2,383,397.36	2,108,655.40	1,465,854.96
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经 费	3,460.82			
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,687,256.88	2,383,397.36	2,108,655.40	1,465,854.96

3. 设定提存计划列示

项 目	2021年8月31 日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
一、基本养老保险				
二、失业保险费				

三、企业年金缴费				143,470.00
.....				
合计				143,470.00

(十三) 应交税费

项目	2021年8月31日 余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
增值税	943,201.48	600,263.62	630,931.45	461,405.75
消费税				
资源税				
企业所得税	1,434,161.66	729,559.43	1,083,845.25	
城市维护建设税	21,136.98	18,454.93	15,062.72	11,624.56
房产税	680,914.32			
土地使用税				
个人所得税				
教育费附加(含地方教 育费附加)	15,097.85	13,182.10	10,759.11	8,303.25
其他税费				1,660.65
合计	3,094,512.29	1,361,460.08	1,740,598.53	482,994.21

(十四) 其他应付款

	2021年8月31日 余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
应付利息				
应付股利	6,207,638.20	7,607,638.20	13,173,863.44	6,037,528.90
其他	14,147,142.85	12,305,160.09	13,030,763.72	12,059,094.53
合计	20,354,781.05	19,912,798.29	26,204,627.16	18,096,623.43

其他项目披露

项目	2021年8月31 日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
往来款	1,828,149.35	996,181.59	1,113,754.35	801,875.90
押金、保证金	12,318,993.50	11,308,978.50	11,917,009.37	11,257,218.63
合计	14,147,142.85	12,305,160.09	13,030,763.72	12,059,094.53

(十五) 递延收益

项目	2021年8月31	2020年余额	2019年余额	2018年余额
----	-----------	---------	---------	---------

	日余额			
政府补助			16,267.00	187,067.00
合 计			16,267.00	187,067.00

(十六) 实收资本

投资者名称	2020 年余额		2021 年 1-8 月	2021 年 1-8 月	2021 年 8 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
天津市房地产发展(集团)股份有限公司	49,963,500.00	75			49,963,500.00	75
津联投资有限公司	16,654,500.00	25			16,654,500.00	25
合 计	66,618,000.00	100			66,618,000.00	100

(十七) 资本公积

项目	2021 年 8 月 31 日余额	2020 年余额	2019 年余额	2018 年余额
其他	1,296,000.00	1,296,000.00	1,296,000.00	1,296,000.00
合 计	1,296,000.00	1,296,000.00	1,296,000.00	1,296,000.00

(十八) 其他综合收益

项目	2021 年 8 月 31 日余额	2020 年余额	2019 年余额	2018 年余额
其他	-1,178,501.81	-1,067,981.70	-1,227,264.11	-1,534,641.72
合 计	-1,178,501.81	-1,067,981.70	-1,227,264.11	-1,534,641.72

(十九) 盈余公积

项目	2021 年 8 月 31 日余额	2020 年余额	2019 年余额	2018 年余额
法定盈余公积				
任意盈余公积				
储备基金	4,528,345.48	4,303,046.46	4,096,989.99	3,614,889.66
企业发展基金	4,528,345.48	4,303,046.46	4,096,989.99	3,614,889.66
其他				
合 计	9,056,690.96	8,606,092.92	8,193,979.98	7,229,779.32

(二十) 未分配利润

项目	2021年8月31日余额	2020年余额	2019年余额	2018年余额
未分配利润	34,459,363.97	27,700,393.31	29,126,337.32	27,837,190.89
合计	34,459,363.97	27,700,393.31	29,126,337.32	27,837,190.89

(二十一) 营业收入及营业成本

项目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
一、营业收入				
1、主营业务收入	40,231,457.72	53,820,087.28	61,027,141.96	54,455,658.21
2、其他业务收入				
合计	40,231,457.72	53,820,087.28	61,027,141.96	54,455,658.21
二、营业成本				
1、主营业务成本				
2、其他业务成本				
合计				

(二十二) 管理费用

项目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
职工薪酬	16,256,697.90	22,926,863.92	24,819,515.76	29,369,470.75
办公费	11,048,078.07	19,018,454.67	18,132,031.48	17,123,730.62
交通差旅费	224,275.00	319,035.00	394,913.90	590,991.41
业务招待费		827.00	360.00	13,774.90
折旧费	418,896.27	995,519.19	1,479,713.13	1,619,067.06
修理费	471,349.19	1,466,397.08	4,067,093.12	2,904,568.52
低值易耗品		159.00	17,452.50	20,909.42
财产保险费	125,422.89	8,678.77	205,194.06	244,150.27
审计咨询费	264,833.88	99,051.83	65,455.21	76,367.93
残疾人保障金			5,540.21	2,621.07
党组织工作经费		166,855.33	171,510.85	148,585.44
长期待摊摊销	352,604.70	1,084,417.52	969,523.16	1,042,337.23
合计	29,162,157.90	46,086,259.31	50,328,303.38	53,156,574.62

(二十三) 财务费用

项目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
利息支出				
减：利息收入	2,192,556.66	3,140,600.11	2,945,992.96	1,422,743.78
汇兑损失				
减：汇兑收益				

手续费	8,857.69	12,350.63	10,864.03	13,567.38
合 计	-2,183,698.97	-3,128,249.48	-2,935,128.93	-1,409,176.40

(二十四) 其他收益

项 目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	7,200.00	90,717.63	170,800.00	244,000.00
进项税加计扣除	27,496.84	38,518.41	53,005.81	
合 计	34,696.84	129,236.04	223,805.81	244,000.00

(二十五) 投资收益

项 目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
其他权益工具投资等取得的投资收益			7,500,000.00	4,700,000.00
合 计			7,500,000.00	4,700,000.00

(二十六) 信用减值损失

项 目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
坏账损失	-314,318.13	-8,672.35	-121,519.75	-142,541.95
合 计	-314,318.13	-8,672.35	-121,519.75	-142,541.95

(二十七) 资产处置收益

项 目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
固定资产处置利得或损失		-1,308.56	-41,801.62	
合 计		-1,308.56	-41,801.62	

(二十八) 营业外收入

项 目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
违约金罚款		457,988.12		
其他	12,844.25	8,692.03	149.62	22,060.00
合 计	12,844.25	466,680.15	149.62	22,060.00

(二十九) 营业外支出

项 目	2021年1-8月发生额	2020年发生额	2019年发生额	2018年发生额
非流动资产处置损失		7,263.84	28,005.55	8,896.22
债务重组损失				

项 目	2021年1-8月 发生额	2020年发生 额	2019年发生额	2018年发生 额
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	1,000.00			
无法收回的款项				
其他	31,000.00		20,000.00	36,628.87
合 计	32,000.00	7,263.84	48,005.55	45,525.09

(三十) 所得税费用

项 目	2021年1-8月发生 额	2020年发生 额	2019年发生额	2018年发生额
当期所得税费用	2,477,129.29	2,347,413.17	2,951,268.54	230,256.65
递延所得税费用	-78,579.54	-2,168.08	-30,379.94	-35,635.49
合 计	2,398,549.75	2,345,245.09	2,920,888.60	194,621.16

八、或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、关联方关系

(一) 本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册 地	业务性质	注册资本	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
天津市房地产 发展(集团) 股份有限公司	天津	房地产—房 地产开发	110570万人民币	75	75

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十二、财务报表的批准

本公司财务报告由本公司经理办公会 2021 年 12 月 2 日批准报出。

天津吉利大厦有限公司

2021 年 12 月 2 日