

**泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司**

**公司债券年度报告**

(2017 年)

二〇一八年四月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

江苏苏亚金诚会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各种可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与上一年度报告中所提示的风险因素没有重大变化。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
六、 中介机构情况.....	7
七、 中介机构变更情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	8
三、 跟踪资信评级情况.....	8
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	9
五、 偿债计划.....	10
六、 专项偿债账户设置情况.....	10
七、 持有人会议召开情况.....	10
八、 受托管理人履职情况.....	10
第三节 业务和公司治理情况.....	11
一、 公司业务情况.....	11
二、 公司治理、内部控制情况.....	11
三、 公司独立性情况.....	12
四、 业务经营情况分析.....	12
五、 投资状况.....	12
六、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	13
七、 非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况.....	13
第四节 财务情况.....	13
一、 审计情况.....	13
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	13
三、 主要会计数据和财务指标.....	14
四、 资产情况.....	16
五、 负债情况.....	16
六、 利润及其他损益来源情况.....	18
七、 对外担保情况.....	18
第五节 重大事项.....	27
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	27
二、 关于破产相关事项.....	27
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	27
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	27
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	27
第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....	28
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	28
第八节 备查文件目录.....	29
附件 财务报表.....	31
担保人财务报表.....	48

## 释义

发行人、公司、本公司	指	泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司
股东、实际控制人	指	泰兴市人民政府
本期债券	指	2013年泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司债券
主承销商	指	申万宏源证券有限公司
偿债资金专户开户银行	指	中信银行泰州分行
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
证券登记机构	指	中央国债登记结算有限责任公司、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
发行人律师、律师	指	江苏友诚律师事务所
会计师事务所、审计机构	指	江苏苏亚金诚会计事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	《泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司章程》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
交易日	指	上海证券交易所的营业日
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日（不包括法定休息日和节假日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司
中文简称	成兴国投
外文名称（如有）	无
外文缩写（如有）	无
法定代表人	吉勇
注册地址	泰兴市滨江镇福泰路1号
办公地址	江苏省泰兴经济开发区福泰路1号
办公地址的邮政编码	225400
公司网址	无
电子信箱	无

### 二、信息披露事务负责人

姓名	顾玲
联系地址	江苏省泰兴经济开发区福泰路1号
电话	0523-87609693
传真	0523-87609693
电子信箱	752556042@qq.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn 和 www.chinabond.com.cn
年度报告备置地	发行人：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司 主承销商：申万宏源证券有限公司（原宏源证券股份有限公司）

**四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况**

报告期末控股股东名称：泰兴市人民政府

报告期末实际控制人名称：泰兴市人民政府

**（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况**

适用 不适用

**（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况**

适用 不适用

**五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况**

2017年6月2日，董事会由吉勇、殷凯杰、袁锋、马成杰、戴丹阳5位同志组成，其中吉勇同志任董事长，殷凯杰同志任副董事长，袁锋、马成杰、戴丹阳3位同志任董事；监事会由陆书成、王伯康、唐红兵3位同志组成。

**六、中介机构情况****（一）出具审计报告的会计师事务所**

名称	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
办公地址	南京市云南路31-1号苏建大厦22层
签字会计师姓名	吴恒青、常四新

**（二）受托管理人/债权代理人**

债券代码	124445 1380381
债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
名称	中信银行股份有限公司泰州分行
办公地址	泰州市鼓楼路15号
联系人	马明凯
联系电话	0523-87088268

**（三）资信评级机构**

债券代码	124445 1380381
债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
名称	联合资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号院2号楼17层

**七、中介机构变更情况**

适用 不适用

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	124445 1380381
2、债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
3、债券名称	2013年泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司债券
4、发行日	2013年12月12日
5、到期日	2020年12月12日
6、债券余额	4.80
7、利率（%）	8.30
8、还本付息方式	每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第3、4、5、6、7年末，分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。
9、上市或转让的交易场所	在上海证券交易所上市交易；在银行间和上交所转让。
10、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	已按约定支付债券利息。
12、特殊条款的触发及执行情况	无

### 二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：124445 1380381

债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
募集资金专项账户运作情况	此账户运作正常，公司严格按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金，专门用于存放本期债券所募集的资金，实行专款专用。
募集资金总额	8
募集资金期末余额	0
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	募集资金已全部投入使用。涉及募集资金的使用均须由有关部门按照资金使用计划，根据投资项目实施进度，提出用款额度，再根据用款额度大小，视情况报公司分管领导、总经理、董事长批准后、办理付款手续。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

### 三、跟踪资信评级情况

#### （一）最新跟踪评级情况

√适用 □不适用

债券代码	124445 1380381
债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
评级机构	鹏元资信评估有限公司

评级报告出具时间	2017年6月26日
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	发行人偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。
债项评级标识所代表的含义	债务安全性很高，违约风险很低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	不变，无影响

## （二）主体评级差异

适用 不适用

## 四、增信机制及其他偿债保障措施情况

### （一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末增信机制情况

#### 1. 保证担保

##### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

##### 2) 自然人保证担保

适用 不适用

##### 3) 保证人为发行人控股股东或实际控制人

适用 不适用

#### 2. 抵押或质押担保

适用 不适用

#### 3. 其他方式增信

适用 不适用

### （三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：124445 1380381

债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
------	-----------------------------

其他偿债保障措施概述	1、偿债资金专户安排；2、本期债券偿债计划的人员安排；3、将建立一个多层次、互为补充的财务安排
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是
其他偿债保障措施的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

## 五、偿债计划

### （一）偿债计划变更情况

适用 不适用

### （二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：124445 1380381

债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
偿债计划概述	2018年12月12日、2019年12月12日、2020年12月12日偿还本金的20%。本金自兑付日起不另计利息。
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无

## 六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：124445 1380381

债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
账户资金的提取情况	正常
与募集说明书的相关承诺的一致情况	是
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

## 七、持有人会议召开情况

适用 不适用

## 八、债权代理人履职情况

债券代码	124445 1380381
债券简称	PR 泰成兴（上交所）、13 泰兴成兴债（银行间市场）
债券债权代理人名称	中信银行股份有限公司泰州分行

债权人履行职责情况	严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	不适用

### 第三节 业务和公司治理情况

#### 一、公司业务情况

##### （一）公司业务情况概述

经营管理授权范围内的国有资产、国有资产（股）权交易、国有资产投资、融资、租赁、收购；房地产投资、开发；土地整理开发；基础设施建设；境内外招商引资；为招商引资提供服务。（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）

##### （二）未来发展展望

中国城镇化率仍处于较低水平，未来城市基础设施建设仍是中国社会发展的重点之一。在稳中求进的宏观调控下，基础设施投资是中国经济稳增长的重要手段。中国城市基础设施建设将继续在市政基础设施建设、新型城市建设等方面维持较大投资规模。整体看，城投公司作为城市基础设施建设的重要载体，发展环境良好。

城市基础设施建设、土地整理开发、安置房建设等行业的盈利能力与经济周期有着比较明显的相关性。

基础设施建设、土地整理开发和安置房建设行业在经济社会中占有重要地位，是发展国计民生的重点行业。

##### （三）报告期末房地产业务情况

是否属于房地产行业发行人

是 否

#### 二、公司治理、内部控制情况

是否存在违反公司法、公司章程规定

是 否

执行募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

### 三、公司独立性情况

是否存在与发行人控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。

### 四、业务经营情况分析

#### （一）各业务板块的收入成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
建设项目	344,660,194.18	293,864,463.14	28.10	-	-	-
土地整理	718,446,601.94	575,387,932.95	58.58	463,958,378.35	367,597,792.08	37.57
安置房收入	97,087,378.64	82,309,658.25	7.92	714,075,840.61	595,063,200.51	57.82
污水处理	44,026,934.91	91,924,997.59	3.59	40,623,284.84	84,032,417.36	3.29
化工产品销售	5,267,210.87	3,566,559.68	0.43	-	-	-
其他业务	16,999,758.52	-	1.39	16,388,074.33	-	1.33
合计	1,226,488,079.06	1,047,053,611.61	100	1,235,045,578.13	1,046,693,409.95	100

#### （二）新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

### 五、投资状况

#### （一）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

#### （二）报告期内新增超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

**六、与主要客户业务往来时是否发生严重违约**

□适用 √不适用

**七、非经营性往来占款或资金拆借及违规担保情况****（一）非经营性往来占款和资金拆借**

单位：元 币种：人民币

**1. 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：**

发行人非经营性往来主要是与生产经营无关的资金拆借、资金往来等，经营性往来是除非经营性往来之外的所有款项，主要包括与生产经营相关的工程建设款、保证金及押金、往来款、备用金及其他暂存暂付款项。

**2. 报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形：**

是

**3. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：448,193,739.00，占合并口径净资产的比例（%）：7.25%，是否超过合并口径净资产的10%：□是 √否****（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形**

□是 √否

**第四节 财务情况****一、审计情况**

√标准无保留意见 □其他审计意见

**二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

变更、更正的类型及原因，说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。

**1、合并财务报表**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部发布修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知，准则自2017年6月12日起施行，本公司在编制2017年度财务报表时，执行了该准则，并按有关的衔接规定进行了处理。	法律法规规定会计政策变更	营业外收入（本年金额）	- 208,857,606.84
		其他收益（本年金额）	208,857,606.84

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部发布财会（2017）30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失等等；本公司在编制2017年度财务报表时，执行了该通知，并按照有关的规定进行了列报处理。	法律法规规定会计政策变更（列报变更）	营业外支出（本年金额）	-253,773.49
		资产处置收益（本年金额）	-253,773.49
		营业外收入（上年金额）	-5,236,575.57
		资产处置收益（上年金额）	5,236,575.57

## 2、母公司财务报表

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部发布修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知，准则自2017年6月12日起施行，本公司在编制2017年度财务报表时，执行了该准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	法律法规规定会计政策变更	营业外收入（本年金额）	-200,000,000.00
		其他收益（本年金额）	200,000,000.00
财政部发布财会（2017）30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失等等；本公司在编制2017年度财务报表时，执行了该通知，并按照有关的规定进行了列报处理。	法律法规规定会计政策变更（列报变更）	营业外收入（上年金额）	-5,144,583.08
		资产处置收益（上年金额）	5,144,583.08

## 三、主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	总资产	15,067,128,543.81	14,306,582,305.15	5.32	-
2	总负债	8,883,903,404.52	8,325,621,681.24	6.71	-
3	净资产	6,183,225,139.29	5,980,960,623.91	3.38	-
4	归属母公司股东的净资产	6,157,048,665.03	5,954,505,061.88	3.40	-
5	资产负债率（%）	58.96%	58.19%	1.32	-
6	流动比率	3.51	3.40	3.24	-

序号	项目	本期末	上年末	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
7	速动比率	1.73	1.85	-6.31	-
8	期末现金及现金等价物余额	1,977,572,859.10	1,933,182,642.70	2.30	-
9	存货	7,013,051,701.72	6,092,050,617.07	15.12	-
		本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	营业总收入	1,226,488,079.06	1,235,045,578.13	-0.69	-
2	营业总成本	1,047,053,611.61	1,046,693,409.95	0.03	-
3	利润总额	212,984,359.12	194,432,098.25	9.54	-
4	净利润	202,264,515.38	184,177,138.36	9.82	-
5	扣除非经常性损益后净利润	-252,954,330.89	-229,772,618.77	-10.09	-
6	归属母公司股东的净利润	202,543,603.15	184,280,071.90	9.91	-
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	675,163,761.24	574,577,651.60	17.51	-
8	EBITDA 利息倍数	1.64	1.69	-2.96	-
9	经营活动产生的现金流净额	-44,930,684.15	569,704,500.93	-107.89	主要是本期拆迁及建设项目支出大幅增加
10	投资活动产生的现金流净额	-645,815,228.99	-97,094,104.76	565.14	购买子公司联营企业支出增加、非经营性资金拆借增加
11	筹资活动产生的现金流净额	735,136,129.54	544,789,204.31	34.94	向金融机构借款减少，但非经营性往来占款增加
12	应收账款周转率	1.14	1.08	5.56	-
13	存货周转率	0.16	0.17	-5.88	-
14	贷款偿还率（%）	100	100	0	-
15	利息偿付率（%）	100	100	0	-

**（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因****四、资产情况****（一） 主要资产变动情况及其原因**

## 1.变动情况

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	1,277,572,859.10	3,095,182,642.70	-58.72	银行存款减少、保证金存款减少
其他应收款	3,499,994,472.65	2,662,991,027.50	31.43	应收管委会往来、国土局往来增加
其他流动资产	903,245,416.38	12,557,284.61	7,093.00	购买银行短期理财产品

## 2.主要资产变动的的原因

**（二） 资产受限情况**

## 1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
货币资金	200,000,000.00	-	存单质押、保证金存款
存货	1,900,065,300.00	-	抵押
无形资产	19,821,132.15	-	抵押
合计	2,119,886,432.15	-	-

## 2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

□适用 √不适用

**五、负债情况****（一） 主要负债变动情况及其原因**

## 1.变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
其他应付款	1,006,728,823.73	758,277,714.47	32.77	主要为和债权人泰兴市滨江港口开发有限公司、泰兴市滨江新农村建设发展有限公司、泰兴市中泰国投资产经营有限公司、泰兴市天星洲开发投资有限公司和泰兴市惠泰中小企业股份有限公司的往来款
长期应付款	2,918,644,985.46	2,034,095,050.64	43.49	主要是融资租赁余额增加所致

## 2.主要负债变动的的原因

### （二） 主要有息负债情况

报告期末借款总额 6,781,962,458.91 元；上年末借款总额 5,799,652,345.62 元  
借款总额同比变动超过 30%，或存在逾期未偿还借款且未达成展期协议

适用 不适用

### （三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

### （四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

### （五） 后续融资计划及安排

#### 1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况及相应的融资计划：

2018年将根据公司整体的经营情况、资金需求，综合考虑境内外资本市场形势，灵活确定公司的融资安排。

#### 2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
南京银行泰兴支行	134,250.00	104,250.00	30,000.00
浦发银行泰兴支行	5,000.00	5,000.00	-
中信银行泰兴支行	15,000.00	15,000.00	-
建信村镇银行	1,000.00	1,000.00	-
长江商业银行泰兴支行	2,500.00	2,500.00	-
恒丰银行扬州分行	5,000.00	5,000.00	-

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
长江商业银行泰兴支行	2,200.00	2,200.00	-
宁波银行苏州分行	10,000.00	10,000.00	-
江苏银行泰兴支行	10,000.00	5,000.00	5,000.00
农商行泰兴支行	6,000.00	6,000.00	-
交行泰兴支行	4,500.00	4,500.00	-
恒丰银行南京分行	4,950.00	4,950.00	-
江苏银行泰兴支行	11,000.00	5,500.00	5,500.00
民生银行泰兴支行	6,000.00	3,000.00	3,000.00
合计	217,400.00	173,900.00	43,500.00

本报告期银行授信额度变化情况：1.74 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

0

## 六、利润及其他损益来源情况

单位：元 币种：人民币

报告期利润总额：212,984,359.12

报告期非经常性损益总额：531,732,774.88

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

## 七、对外担保情况

### （一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：万元 币种：人民币

公司报告期对外担保的增减变动情况：224,421.93

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：836,824.10

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
源丰建设有限公司	15,800	建筑工程、市政公用工程、钢结构工程、建筑装饰装饰工程、地基基础工程、建筑机电安装工程、公路工程和水利水电工程、消防设施工程、建筑幕墙工程、电子与智能化工程、防水防腐保温工程的施工；起重设备安装工程的施工、安装、租赁、检测	良好	贷款	2,500.00	2018年3月26日	无

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
		；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口（不含危险品）；对外派遣实施上述境外工程的劳务人员；铝合金、塑钢、钢门窗制作、安装；钢管、脚手架的租赁及模板脚手架工程的施工；园林绿化工程设计、施工。					
泰兴市永志电子器件有限公司	5,000	集成电路引线框架、铜带、电连接器、LED灯具研发、制造、销售；城市及道路照明工程施工等。	良好	贷款	1,500.00	2018/2/9	无
泰兴市沿江化工（集团）总公司	3,114	化工产品制造；仓储服务；金属材料、普通机械、电器机械、仪器仪表、建筑材料、电子产品、化工原料批发、零售、代购代销。	良好	贷款	4,000.00	2018/11/5	无
泰兴市沿江化工（集团）总公司			良好	贷款	5,500.00	2018/4/24	无
泰兴市天星洲开发投资有限公司	65,000	经营管理授权范围内的国有资产，国有资产（股）权交易服务，实业投资活动，投资项目管理活动，公益性投资活动，港口物流投资，基础设施投资、建设，城中村改造，生态旅游投资；招商引资管理服务；天星洲基础设施工程建设，水利工程建设，建材批发。	良好	贷款	160.00	2018/2/28	无
泰兴市天星洲开发投资有限公司			良好	贷款	40.00	2018/2/21	无
泰兴市天星洲			良好	贷款	11,600.00	2020/4/23	无

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
开发投资有限公司							
泰兴市天星洲开发投资有限公司			良好	贷款	400.00	2019/12/29	无
泰兴市天星洲开发投资有限公司			良好	贷款	5,000.00	2018/12/11	无
泰兴市双越投资有限公司	5,000	利用自有资金从事标准厂房投资业务；为企事业单位、个人提供投资方面的咨询、策划和设计服务；标准厂房建设；建材批发；物流企业创业孵化；国有资产经营管理；房屋租赁；新型城镇化建设；土地整理；道路基础设施建设。	良好	贷款	48,000.00	2015年12月31日	无
泰兴市盛泰城镇化建设有限公司	50,000	城镇化建设；水利基础设施建设；污水管网设施投资；农田水利设施；农村小城镇建设项目投资、农业项目开发；对城市建设开发基础设施提供投资；土地整理开发；政府建设项目代理服务；投资与资产管理；建材批发、零售。	良好	贷款	17,000.00	2021/3/30	无
泰兴市盛泰城镇化建设有限公司			良好	贷款	8,125.00	2021/3/30	无
泰兴市盛泰城镇化建设有限公司			良好	贷款	4,875.00	2021/3/30	无
泰兴市	10,000	一般货物的仓储。	良	贷款	20,000.	2023/7/1	无

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
金燕仓储有限公司			好		00	3	
泰兴市金燕仓储有限公司			良好	贷款	6,000.00	2019/12/28	无
泰兴市滨江新农村建设发展有限公司	10,000	新农村建设投资；道路基础设施建设；土地整理；园林绿化工程施工；建筑材料、苗木批发和零售。房地产开发、销售。	良好	贷款	6,000.00	2020/1/10	无
泰兴市滨江新农村建设发展有限公司			良好	贷款	3,000.00	2018/7/27	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司	20,000	工业管廊投资、开发、建设、租赁，土地整理，道路基础设施建设，市政工程、园林绿化工程施工，建筑材料、苗木销售。	良好	贷款	40,000.00	2023/2/1	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	19,000.00	2022年12月30日	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	28,000.00	2022/12/9	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	30,000.00	2022/11/26	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	30,000.00	2022/11/23	无

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	30,000.00	2021/12/31	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	25,000.00	2022/1/22	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	18,768.00	2022/10/30	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	4,232.00	2022/10/30	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	5,500.00	2018/5/2	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	15,000.00	2019/3/21	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	30,000.00	2023/12/31	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	6,000.00	2018/11/22	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	8,000.00	2018/12/27	无

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
司							
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	10,000.00	2022/9/1	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	5,000.00	2022/12/22	无
泰兴市滨江管廊建设有限公司			良好	贷款	10,000.00	2020/12/25	无
泰兴市滨江港口开发有限公司	25,000	码头和其他港口设施经营（码头、内港池港区市政基础设施项目开发、建设）；投资与资产管理；建筑用机械及设备租赁、维修；机械设备、电子产品、五金、交电、金属材料、建材、水泥销售；	良好	贷款	38,500.00	2021/11/19	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	48,500.00	2022/5/19	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	30,000.00	2021/12/31	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	3,500.00	2018/9/28	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	27,335.00	2022/1/10	无

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	27,360.00	2022年3月20日	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	16,000.00	2021/12/31	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	18,223.00	2022/1/8	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	5,000.00	2019/12/5	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	15,000.00	2022/10/10	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	10,000.00	2018年9月12日	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	13,500.00	2022/6/2	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	13,674.00	2022/6/22	无
泰兴市滨江港口开发有限公司			良好	贷款	27,344.00	2022/6/23	无

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
司							
泰兴市安泰水利建设有限公司	10,000	水利基础设施建设；河道整治；水环境治理；水生态建设；城市防洪排涝建设；城镇给水排水、道路、桥梁、绿化工程投资；农村小城镇建设项目投资、农业项目开发；水利工程项目投资、开发与资产管理；建材批发。	良好	贷款	9,100.00	2021/3/21	无
泰兴市安泰水利建设有限公司			良好	贷款	1,400.00	2021/2/10	无
泰兴市安泰水利建设有限公司			良好	贷款	700.00	2021/3/21	无
江苏泰丰化工有限公司	18,800	许可经营项目：无 一般经营项目：生产销售氨；生产销售进出口还原靛蓝系列产品及其它染料、化工产品（易制毒化学品、危险化学品、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	良好	贷款	4,750.00	2018/9/15	无
江苏泰丰化工有限公司			良好	贷款	3,000.00	2018/2/28	无
江苏泰丰化工有限公司			良好	贷款	1,000.00	2018/2/28	无
江苏金禾建设工程有限公司	12,000	房屋建筑工程、市政公用工程、水利工程、建筑装饰装修工程施工；机电设备、起重设备安装；建筑装潢及其建筑材料销售。	良好	贷款	10,000.00	2019/10/28	无
江苏金禾建设工程有限公司			良好	贷款	3,000.00	2018/7/14	无

被担保单位名称	实收注册资本	主要业务	资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
有限公司							
江苏金禾建设工程有限公司			良好	贷款	2,000.00	2018/4/12	无
泰兴市虹桥园工业开发有限公司	20,000	工业项目开发；土地整理、开发；国有资产投资经营；政府建设项目代理服务；市政工程施工；房屋拆除服务；建材、农副产品批发。	良好	贷款	2,721.08	2018/8/13	无
泰兴市虹桥园工业开发有限公司			良好	贷款	10,270.63	2020/10/23	无
泰兴市虹桥园工业开发有限公司			良好	贷款	12,713.05	2020/1/7	无
泰兴市虹桥园工业开发有限公司			良好	贷款	4,866.67	2018/12/29	无
江苏江天农业科技发展有限公司	20,000	苗木花卉、林木种植销售及技术开发；林木加工；水产、水生蔬菜养殖销售；农副产品销售；农村基础设施开发、建设；地基与基础工程施工；房屋建筑工程施工；房屋拆迁。	良好	贷款	4,166.67	2019/2/1	无
泰兴市滨江新农村建设发展有限公司			良好	贷款	15,000.00	2018/1/4	无
合计	—	—	—	—	836,824.10	—	—

## （二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

### 三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

#### （一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

#### （二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

### 四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

### 五、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

发行人承诺，除以下事项外，无其他按照法律法规、自律规则等要求披露而未披露的事项。

#### （一）法规要求披露的事项

重大事项明细	披露网址	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
发行人董事、监事、董事长或者总经理发生变动	-	-	2017年6月2日法人代表由孙群变更为吉勇，2018年3月28日法人代表由吉勇变更为蒋鸿。	对公司经营情况和偿债能力的没有不利影响
发行人当年累计对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	http://www.se.com.cn/	2017年7月22日	截止2017年末对外担保总额为836,824.10万元，较上年末增加224,421.93万元，对外担保余额净增加额占2016年末净资产的37.52%。	对公司经营情况和偿债能力的没有不利影响

**（二） 公司董事会或有权机构判断为重大的事项**

无

**第六节 特殊债项应当披露的其他事项**

无

**第七节 发行人认为应当披露的其他事项**

无

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司公司债券年度报告（2017年）》之盖章页)

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司



2018年4月24日

附件 财务报表

## 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,277,572,859.10	3,095,182,642.70
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		300,000,000.00
应收账款	1,004,386,108.30	1,145,269,542.89
预付款项	102,453,201.32	1,345,881.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	9,977,518.28	17,648,202.74
应收股利	5,000,000.00	
其他应收款	3,499,994,472.65	2,662,991,027.50
买入返售金融资产		
存货	7,013,051,701.72	6,092,050,617.07
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	903,245,416.38	12,557,284.61
流动资产合计	13,815,681,277.75	13,327,045,199.40
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		10,434,920.98
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	229,566,084.52	41,367,513.46
投资性房地产		
固定资产	581,329,748.40	582,768,003.69
在建工程	169,149,277.04	153,637,859.49
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	57,051,007.17	32,014,507.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	169,084,490.26	159,035,980.73
递延所得税资产	266,658.67	278,320.03
其他非流动资产	45,000,000.00	
非流动资产合计	1,251,447,266.06	979,537,105.75

资产总计	15,067,128,543.81	14,306,582,305.15
<b>流动负债：</b>		
短期借款	297,000,000.00	206,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	300,000,000.00	700,000,000.00
应付账款	408,154,266.41	737,778,413.93
预收款项	101,002.70	87,184.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	179,369.54	
应交税费	89,693,324.47	65,387,080.40
应付利息	14,990,143.07	13,188,188.36
应付股利		
其他应付款	1,006,728,823.73	758,277,714.47
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,815,599,622.45	1,437,167,046.74
其他流动负债		
流动负债合计	3,932,446,552.37	3,918,685,628.59
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,704,693,451.00	1,885,874,248.24
应付债券	320,000,000.00	480,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,918,644,985.46	2,034,095,050.64
长期应付职工薪酬		
专项应付款	4,628,063.46	3,316,928.10
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,490,352.23	3,649,825.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,951,456,852.15	4,406,936,052.65
负债合计	8,883,903,404.52	8,325,621,681.24
<b>所有者权益：</b>		
股本	648,000,000.00	648,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,153,483,209.72	4,153,483,209.72
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	146,851,997.05	119,763,413.73
一般风险准备		
未分配利润	1,208,713,458.26	1,033,258,438.43
归属于母公司所有者权益合计	6,157,048,665.03	5,954,505,061.88
少数股东权益	26,176,474.26	26,455,562.03
所有者权益合计	6,183,225,139.29	5,980,960,623.91
负债和所有者权益总计	15,067,128,543.81	14,306,582,305.15

法定代表人：吉勇 主管会计工作负责人：马成杰 会计机构负责人：吴建明

### 母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,028,955,451.45	2,165,777,299.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	902,375,658.82	1,046,511,490.82
预付款项	101,018,454.50	293,581.89
应收利息	3,208,383.01	4,137,205.48
应收股利	5,000,000.00	
其他应收款	3,181,857,949.17	2,471,268,233.70
存货	7,010,377,081.42	6,089,474,338.72
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	900,000,000.00	
流动资产合计	13,132,792,978.37	11,777,462,149.74
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		10,434,920.98
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	500,666,971.71	294,785,334.29
投资性房地产		
固定资产	143,886,190.82	147,040,946.95
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	118,141,597.10	124,230,365.56

递延所得税资产	266,658.67	278,320.03
其他非流动资产	45,000,000.00	
非流动资产合计	807,961,418.30	576,769,887.81
资产总计	13,940,754,396.67	12,354,232,037.55
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	300,000,000.00	300,000,000.00
应付账款	355,660,815.01	676,688,677.21
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	79,392,289.73	52,097,924.70
应付利息	3,024,888.89	3,456,438.36
应付股利		
其他应付款	3,517,740,942.91	1,818,284,613.58
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,118,561,907.87	682,879,501.88
其他流动负债		
流动负债合计	5,374,380,844.41	3,533,407,155.73
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,065,000,000.00	1,575,000,000.00
应付债券	320,000,000.00	480,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,072,818,718.60	928,155,881.33
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
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	2,457,818,718.60	2,983,155,881.33
负债合计	7,832,199,563.01	6,516,563,037.06
<b>所有者权益：</b>		
股本	648,000,000.00	648,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,992,034,863.18	3,992,034,863.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	146,851,997.05	119,763,413.73
未分配利润	1,321,667,973.43	1,077,870,723.58
所有者权益合计	6,108,554,833.66	5,837,669,000.49
负债和所有者权益总计	13,940,754,396.67	12,354,232,037.55

法定代表人：吉勇 主管会计工作负责人：马成杰 会计机构负责人：吴建明

### 合并利润表

2017 年 1—12 月

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,226,488,079.06	1,235,045,578.13
其中：营业收入	1,226,488,079.06	1,235,045,578.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,287,805,458.04	1,263,243,881.37
其中：营业成本	1,047,053,611.61	1,046,693,409.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,168,981.03	47,490,103.84
销售费用		
管理费用	24,942,981.66	23,326,122.07
财务费用	190,408,725.83	144,764,036.43
资产减值损失	15,231,157.91	970,209.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	75,037,725.23	1,367,513.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,267,862.41	1,367,513.46
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-253,773.49	5,236,575.57
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	208,857,606.84	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	222,324,179.60	-21,594,214.21
加：营业外收入	30,926.06	226,934,887.00
减：营业外支出	9,370,746.54	10,908,574.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	212,984,359.12	194,432,098.25
减：所得税费用	10,719,843.74	10,254,959.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	202,264,515.38	184,177,138.36
(一)按经营持续性分类	202,264,515.38	184,177,138.36

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	202,264,515.38	184,177,138.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二)按所有权归属分类	202,264,515.38	184,177,138.36
1.少数股东损益	-279,087.77	-102,933.54
2.归属于母公司股东的净利润	202,543,603.15	184,280,071.90
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	202,264,515.38	184,177,138.36
归属母公司所有者的综合收益总额	202,543,603.15	184,280,071.90
归属于少数股东的综合收益总额	-279,087.77	-102,933.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：吉勇 主管会计工作负责人：马成杰 会计机构负责人：吴建明

### 母公司利润表

2017 年 1—12 月

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,176,685,670.98	1,194,359,293.29
减：营业成本	951,562,054.34	962,660,992.59
税金及附加	8,835,515.08	46,900,441.03

销售费用		
管理费用	12,082,716.84	12,143,536.79
财务费用	183,529,275.99	136,504,490.91
资产减值损失	13,845,667.63	373,939.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	75,886,438.34	1,367,513.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,116,575.52	1,367,513.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,144,583.08
其他收益	200,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	282,716,879.44	42,287,988.58
加：营业外收入		166,598,887.00
减：营业外支出	951,729.09	9,542,420.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	281,765,150.35	199,344,455.52
减：所得税费用	10,879,317.18	10,414,433.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	270,885,833.17	188,930,022.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	270,885,833.17	188,930,022.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	270,885,833.17	188,930,022.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：吉勇 主管会计工作负责人：马成杰 会计机构负责人：吴建明

**合并现金流量表**  
2017 年 1—12 月

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,428,696,652.87	1,129,326,742.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,195,450,913.31	1,010,861,198.83
经营活动现金流入小计	2,624,147,566.18	2,140,187,941.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,281,869,797.64	1,410,205,545.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,653,382.37	14,988,112.33
支付的各项税费	44,845,927.28	32,129,321.69
支付其他与经营活动有关的现金	326,709,143.04	113,160,461.00
经营活动现金流出小计	2,669,078,250.33	1,570,483,440.89
经营活动产生的现金流量净额	-44,930,684.15	569,704,500.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		440,000.00
取得投资收益收到的现金	24,340,273.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,311,988.23
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	35,026,288.00	23,805,930.84
投资活动现金流入小计	59,366,561.98	44,557,919.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,474,001.82	103,402,023.83
投资支付的现金	177,555,557.67	38,250,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	75,958,492.48	
支付其他与投资活动有关的现金	416,193,739.00	

投资活动现金流出小计	705,181,790.97	141,652,023.83
投资活动产生的现金流量净额	-645,815,228.99	-97,094,104.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	2,820,443,398.79	4,441,061,567.51
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	878,741,861.99	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,699,185,260.78	4,496,061,567.51
偿还债务支付的现金	1,845,509,886.71	1,079,365,133.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	410,290,017.18	336,095,660.15
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	708,249,227.35	2,535,811,569.93
筹资活动现金流出小计	2,964,049,131.24	3,951,272,363.20
筹资活动产生的现金流量净额	735,136,129.54	544,789,204.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	44,390,216.40	1,017,399,600.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,933,182,642.70	915,783,042.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,977,572,859.10	1,933,182,642.70

法定代表人：吉勇 主管会计工作负责人：马成杰 会计机构负责人：吴建明

### 母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,368,317,774.99	1,084,111,812.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,169,654,547.58	906,850,273.01
经营活动现金流入小计	2,537,972,322.57	1,990,962,085.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,229,687,859.47	1,365,141,115.60
支付给职工以及为职工支付的现金	1,381,465.20	1,381,465.20
支付的各项税费	43,215,693.91	31,143,190.64
支付其他与经营活动有关的现金	286,897,805.08	109,076,602.14
经营活动现金流出小计	2,561,182,823.66	1,506,742,373.58
经营活动产生的现金流量净额	-23,210,501.09	484,219,711.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		440,000.00
取得投资收益收到的现金	24,340,273.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,093,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,340,273.98	20,533,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,200.00	15,978,722.71
投资支付的现金	210,302,454.00	38,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	416,193,739.00	
投资活动现金流出小计	626,621,393.00	54,228,722.71
投资活动产生的现金流量净额	-602,281,119.02	-33,695,222.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	710,000,000.00	3,135,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,821,303,147.65	552,576,586.13
筹资活动现金流入小计	2,531,303,147.65	3,687,576,586.13
偿还债务支付的现金	799,654,756.74	478,880,640.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	312,198,408.21	276,052,166.53
支付其他与筹资活动有关的现金	640,780,210.27	2,409,917,666.06
筹资活动现金流出小计	1,752,633,375.22	3,164,850,473.08
筹资活动产生的现金流量净额	778,669,772.43	522,726,113.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	153,178,152.32	973,250,602.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,725,777,299.13	752,526,696.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,878,955,451.45	1,725,777,299.13

法定代表人：吉勇 主管会计工作负责人：马成杰 会计机构负责人：吴建明

**合并所有者权益变动表**  
2017 年 1—12 月

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	648,000,000.00				4,153,483,209.72				119,763,413.73		1,033,258,438.43	26,455,562.03	5,980,960,623.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	648,000,000.00				4,153,483,209.72				119,763,413.73		1,033,258,438.43	26,455,562.03	5,980,960,623.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								27,088,583.32			175,455,019.83	-279,087.77	202,264,515.38
（一）综合收益总额											202,543,603.15	-279,087.77	202,264,515.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								27,088,583.32			-27,088,583.32		
1. 提取盈余公积								27,088,583.32			-27,088,583.32		

									83.32		27,088,583.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	648,000,000.00				4,153,483,209.72				146,851,997.05		1,208,713,458.26	26,176,474.26	6,183,225,139.29

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	648,000,000.00				4,153,483,209.72				100,870,411.51		867,871,368.75	26,558,495.57	5,796,783,485.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年年初余额	648,000,000.00				4,153,483,209.72				100,870,411.51		867,871,368.75	26,558,495.57	5,796,783,485.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,893,002.22		165,387,069.68	-102,933.54	184,177,138.36
（一）综合收益总额											184,280,071.90	-102,933.54	184,177,138.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									18,893,002.22		-18,893,002.22		
1. 提取盈余公积									18,893,002.22		-18,893,002.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	648,000,000.00				4,153,483,209.72				119,763,413.73		1,033,258,438.43	26,455,562.03	5,980,960,623.91

法定代表人：吉勇 主管会计工作负责人：马成杰 会计机构负责人：吴建明

母公司所有者权益变动表  
2017 年 1—12 月

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	648,000,000.00				3,992,034,863.18				119,763,413.73	1,077,870,723.58	5,837,669,000.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	648,000,000.00				3,992,034,863.18				119,763,413.73	1,077,870,723.58	5,837,669,000.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									27,088,583.32	243,797,249.85	270,885,833.17
（一）综合收益总额										270,885,833.17	270,885,833.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									27,088,583.32	-	
1. 提取盈余公积									27,088,583.32	-	
2. 对所有者（或股东）的分配										27,088,583.32	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	648,000,000.00				3,992,034,863.18				146,851,997.05	1,321,667,973.43	6,108,554,833.66

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	648,000,000.00				3,992,034,863.18				100,870,411.51	907,833,703.61	5,648,738,978.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	648,000,000.00				3,992,034,863.18				100,870,411.51	907,833,703.61	5,648,738,978.30

	0.00				863.18				11.51	03.61	978.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,893,00 2.22	170,037,0 19.97	188,930,0 22.19
（一）综合收益总额										188,930,0 22.19	188,930,0 22.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									18,893,00 2.22	- 18,893,00 2.22	
1. 提取盈余公积									18,893,00 2.22	- 18,893,00 2.22	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	648,000,00				3,992,034,				119,763,4	1,077,870,	5,837,669,

	0.00				863.18				13.73	723.58	000.49
--	------	--	--	--	--------	--	--	--	-------	--------	--------

法定代表人：吉勇 主管会计工作负责人：马成杰 会计机构负责人：吴建明

### 担保人财务报表

适用 不适用



05112018040007365363  
报告文号：苏亚恒审[2018]0072号

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

# 审计报告

苏亚恒审[2018]0072号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
办公地址：南京市中山北路105-6号中环国际广场22-23楼  
邮 编：210009  
传 真：025-83235046 0511-84439647  
电 话：025-83235002 0511-84447879  
网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)  
电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚恒审[2018]0072号

## 审计报告

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司（以下简称“成兴公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成兴公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

成兴公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括成兴公司2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 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，管理层负责评估成兴公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成兴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，就可能导致对成兴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成兴公司不能持续经营。

(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。

(6) 就成兴公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



江苏苏亚金城会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年四月二十四日





# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,277,572,859.10	3,095,182,642.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	300,000,000.00
应收账款	五、2	1,004,386,108.30	1,145,269,542.89
预付款项	五、3	102,453,201.32	1,345,881.89
应收利息	五、4	9,977,518.28	17,648,202.74
应收股利		5,000,000.00	-
其他应收款	五、5	3,499,994,472.65	2,662,991,027.50
存货	五、6	7,013,051,701.72	6,092,050,617.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	903,245,416.38	12,557,284.61
<b>流动资产合计</b>		<b>13,815,681,277.75</b>	<b>13,327,045,199.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	10,434,920.98
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	229,566,084.52	41,367,513.46
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	581,329,748.40	582,768,003.69
在建工程	五、10	169,149,277.04	153,637,859.49
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	57,051,007.17	32,014,507.37
开发支出		-	-
商誉	五、12	-	-
长期待摊费用	五、13	169,084,490.26	159,035,980.73
递延所得税资产	五、14	266,658.67	278,320.03
其他非流动资产	五、15	45,000,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,251,447,266.06</b>	<b>979,537,105.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,067,128,543.81</b>	<b>14,306,582,305.15</b>

法定代表人：吉勇



主管会计工作负责人：马成杰



会计机构负责人：吴建明





# 合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、17	297,000,000.00	206,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、18	300,000,000.00	700,000,000.00
应付账款	五、19	408,154,266.41	737,778,413.93
预收款项		101,002.70	87,184.69
应付职工薪酬		179,369.54	-
应交税费	五、20	89,693,324.47	65,387,080.40
应付利息	五、21	14,990,143.07	13,188,188.36
应付股利		-	-
其他应付款	五、22	1,006,728,823.73	758,277,714.47
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	1,815,599,622.45	1,437,167,046.74
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,932,446,552.37</b>	<b>3,918,685,628.59</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、24	1,704,693,451.00	1,885,874,248.24
应付债券	五、25	320,000,000.00	480,000,000.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、26	2,918,644,985.46	2,034,095,050.64
专项应付款		4,628,063.46	3,316,928.10
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、14	3,490,352.23	3,649,825.67
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,951,456,852.15</b>	<b>4,406,936,052.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,883,903,404.52</b>	<b>8,325,621,681.24</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本	五、27	648,000,000.00	648,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、28	4,153,483,209.72	4,153,483,209.72
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、29	146,851,997.05	119,763,413.73
未分配利润	五、30	1,208,713,458.26	1,033,258,438.43
归属于母公司所有者权益合计		<b>6,157,048,665.03</b>	<b>5,954,505,061.88</b>
少数股东权益		26,176,474.26	26,455,562.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,183,225,139.29</b>	<b>5,980,960,623.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>15,067,128,543.81</b>	<b>14,306,582,305.15</b>

法定代表人: 吉勇



主管会计工作负责人: 马成杰



会计机构负责人: 吴建明





# 合并利润表

2017年度

编制单位：泰兴市国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、31	1,226,488,079.06	1,235,045,578.13
减：营业成本	五、31	1,047,053,611.61	1,046,693,409.95
税金及附加	五、32	10,168,981.03	47,490,103.84
销售费用		-	-
管理费用		24,942,981.66	23,326,122.07
财务费用	五、33	190,408,725.83	144,764,036.43
资产减值损失	五、34	15,231,157.91	970,209.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）	五、35	75,037,725.23	1,367,513.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		52,267,862.41	1,367,513.46
资产处置收益（损失以“-”填列）		-253,773.49	5,236,575.57
其他收益	五、36	208,857,606.84	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>222,324,179.60</b>	<b>-21,594,214.21</b>
加：营业外收入	五、37	30,926.06	226,934,887.00
减：营业外支出	五、38	9,370,746.54	10,908,574.54
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		<b>212,984,359.12</b>	<b>194,432,098.25</b>
减：所得税费用	五、39	10,719,843.74	10,254,959.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>202,264,515.38</b>	<b>184,177,138.36</b>
（一）按经营持续性分类		202,264,515.38	184,177,138.36
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,264,515.38	184,177,138.36
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		202,264,515.38	184,177,138.36
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		202,543,603.15	184,280,071.90
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-279,087.77	-102,933.54
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、存货或自用房地产转换为投资性房地产		-	-
5、现金流量套期损益的有效部分		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		202,264,515.38	184,177,138.36
归属于母公司所有者的综合收益		202,543,603.15	184,280,071.90
归属于少数股东的综合收益		-279,087.77	-102,933.54
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

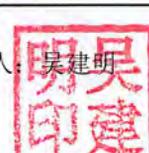
法定代表人：吉勇



主管会计工作负责人：马成杰



会计机构负责人：吴建明





# 合并现金流量表

2017年度

编制单位：泰兴市城兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,428,696,652.87	1,129,326,742.99
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	1,195,450,913.31	1,010,861,198.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,624,147,566.18</b>	<b>2,140,187,941.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,281,869,797.64	1,410,205,545.87
支付给职工以及为职工支付的现金		15,653,382.37	14,988,112.33
支付的各项税款		44,845,927.28	32,129,321.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	326,709,143.04	113,160,461.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,669,078,250.33</b>	<b>1,570,483,440.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,930,684.15</b>	<b>569,704,500.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	440,000.00
取得投资收益收到的现金		24,340,273.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	20,311,988.23
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		35,026,288.00	23,805,930.84
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>59,366,561.98</b>	<b>44,557,919.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,474,001.82	103,402,023.83
投资支付的现金		177,555,557.67	38,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		75,958,492.48	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、40(3)	416,193,739.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>705,181,790.97</b>	<b>141,652,023.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-645,815,228.99</b>	<b>-97,094,104.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,820,443,398.79	4,441,061,567.51
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40(4)	878,741,861.99	55,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,699,185,260.78</b>	<b>4,496,061,567.51</b>
偿还债务支付的现金		1,845,509,886.71	1,079,365,133.12
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		410,290,017.18	336,095,660.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、40(5)	708,249,227.35	2,535,811,569.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,964,049,131.24</b>	<b>3,951,272,363.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>735,136,129.54</b>	<b>544,789,204.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>44,390,216.40</b>	<b>1,017,399,600.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,933,182,642.70	915,783,042.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,977,572,859.10</b>	<b>1,933,182,642.70</b>

法定代表人：吉勇



主管会计工作负责人：马成杰



会计机构负责人：吴建明



合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：泰州市成兴国有资产经营有限公司

货币单位：人民币元

	本年金额											上年金额												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	其他综 合收益	盈余 公积			未分配 利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	其他综 合收益			盈余 公积	未分配 利润
	优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他											
一、上年末余额	648,000,000.00	-	-	-	4,153,483,209.72	-	-	-	119,763,413.73	1,033,258,438.43	26,455,562.03	5,980,960,623.91	648,000,000.00	-	-	-	4,153,483,209.72	-	-	-	100,870,411.51	867,871,368.75	26,558,495.57	5,796,783,485.55
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年初余额	648,000,000.00	-	-	-	4,153,483,209.72	-	-	-	119,763,413.73	1,033,258,438.43	26,455,562.03	5,980,960,623.91	648,000,000.00	-	-	-	4,153,483,209.72	-	-	-	100,870,411.51	867,871,368.75	26,558,495.57	5,796,783,485.55
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	27,088,583.32	175,455,019.83	-279,087.77	202,264,515.38	-	-	-	-	-	-	-	-	18,893,002.22	165,387,069.68	-102,933.54	184,177,138.36
(一) 综合收益总额																								
(二) 所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入资本	-																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他	-																							
(三) 利润分配																								
1. 提取盈余公积																								
2. 对所有者(或股东)的分配	-																							
3. 其他	-																							
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本(或股本)	-																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-																							
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他	-																							
(五) 专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
四、本年年末余额	648,000,000.00				4,153,483,209.72	-	-	-	146,851,997.05	1,208,713,458.26	26,176,474.26	6,183,225,139.29	648,000,000.00				4,153,483,209.72	-	-	-	119,763,413.73	1,033,258,438.43	26,455,562.03	5,980,960,623.91

法定代表人：吉勇



主管会计工作负责人：马成杰



会计机构负责人：吴建明



# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,028,955,451.45	2,165,777,299.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	902,375,658.82	1,046,511,490.82
预付款项		101,018,454.50	293,581.89
应收利息		3,208,383.01	4,137,205.48
应收股利		5,000,000.00	-
其他应收款	十二、2	3,181,857,949.17	2,471,268,233.70
存货		7,010,377,081.42	6,089,474,338.72
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		900,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>13,132,792,978.37</b>	<b>11,777,462,149.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	10,434,920.98
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	500,666,971.71	294,785,334.29
投资性房地产		-	-
固定资产		143,886,190.82	147,040,946.95
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		118,141,597.10	124,230,365.56
递延所得税资产		266,658.67	278,320.03
其他非流动资产		45,000,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>807,961,418.30</b>	<b>576,769,887.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,940,754,396.67</b>	<b>12,354,232,037.55</b>

法定代表人：吉勇

主管会计工作负责人：马成杰

会计机构负责人：吴建明



# 资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		300,000,000.00	300,000,000.00
应付账款		355,660,815.01	676,688,677.21
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		79,392,289.73	52,097,924.70
应付利息		3,024,888.89	3,456,438.36
应付股利		-	-
其他应付款		3,517,740,942.91	1,818,284,613.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,118,561,907.87	682,879,501.88
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>5,374,380,844.41</b>	<b>3,533,407,155.73</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,065,000,000.00	1,575,000,000.00
应付债券		320,000,000.00	480,000,000.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		1,072,818,718.60	928,155,881.33
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,457,818,718.60</b>	<b>2,983,155,881.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,832,199,563.01</b>	<b>6,516,563,037.06</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本		648,000,000.00	648,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,992,034,863.18	3,992,034,863.18
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		146,851,997.05	119,763,413.73
未分配利润		1,321,667,973.43	1,077,870,723.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,108,554,833.66</b>	<b>5,837,669,000.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>13,940,754,396.67</b>	<b>12,354,232,037.55</b>

法定代表人: 吉勇

主管会计工作负责人: 马成杰

会计机构负责人: 吴建明



# 利润表

2017年度



编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	1,176,685,670.98	1,194,359,293.29
减：营业成本	十二、4	951,562,054.34	962,660,992.59
税金及附加		8,835,515.08	46,900,441.03
销售费用		-	-
管理费用		12,082,716.84	12,143,536.79
财务费用		183,529,275.99	136,504,490.91
资产减值损失		13,845,667.63	373,939.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）	十二、5	75,886,438.34	1,367,513.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		53,116,575.52	1,367,513.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	5,144,583.08
其他收益		200,000,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,716,879.44	42,287,988.58
加：营业外收入		-	166,598,887.00
减：营业外支出		951,729.09	9,542,420.06
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		281,765,150.35	199,344,455.52
减：所得税费用		10,879,317.18	10,414,433.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,885,833.17	188,930,022.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,885,833.17	188,930,022.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 存货或自用房地产转换为投资性房地产		-	-
5. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		270,885,833.17	188,930,022.19
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：吉勇

主管会计工作负责人：马成杰

会计机构负责人：吴建明



# 现 金 流 量 表

2017年度



编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,368,317,774.99	1,084,111,812.50
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,169,654,547.58	906,850,273.01
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,537,972,322.57</b>	<b>1,990,962,085.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,229,687,859.47	1,365,141,115.60
支付给职工以及为职工支付的现金	1,381,465.20	1,381,465.20
支付的各项税款	43,215,693.91	31,143,190.64
支付其他与经营活动有关的现金	286,897,805.08	109,076,602.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,561,182,823.66</b>	<b>1,506,742,373.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-23,210,501.09</b>	<b>484,219,711.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	440,000.00
取得投资收益收到的现金	24,340,273.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	20,093,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>24,340,273.98</b>	<b>20,533,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,200.00	15,978,722.71
投资支付的现金	210,302,454.00	38,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	416,193,739.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>626,621,393.00</b>	<b>54,228,722.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-602,281,119.02</b>	<b>-33,695,222.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	710,000,000.00	3,135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,821,303,147.65	552,576,586.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,531,303,147.65</b>	<b>3,687,576,586.13</b>
偿还债务支付的现金	799,654,756.74	478,880,640.49
分配股利、利润和偿付利息支付的现金	312,198,408.21	276,052,166.53
支付其他与筹资活动有关的现金	640,780,210.27	2,409,917,666.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,752,633,375.22</b>	<b>3,164,850,473.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>778,669,772.43</b>	<b>522,726,113.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>153,178,152.32</b>	<b>973,250,602.27</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	<b>1,725,777,299.13</b>	<b>752,526,696.86</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,878,955,451.45</b>	<b>1,725,777,299.13</b>

法定代表人：吉勇



主管会计工作负责人：马成杰



会计机构负责人：吴建明



## 所有者权益变动表

2017年度

编制单位：泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年金额										上年金额											
	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	未分配 利润	所有者 权益合计	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	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	648,000,000.00	-	-	-	3,992,034,863.18	-	-	-	119,763,413.73	1,077,870,723.58	5,837,669,000.49	648,000,000.00				3,992,034,863.18	-	-	-	100,870,411.51	907,833,703.61	5,648,738,978.30
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	648,000,000.00	-	-	-	3,992,034,863.18	-	-	-	119,763,413.73	1,077,870,723.58	5,837,669,000.49	648,000,000.00	-	-	-	3,992,034,863.18	-	-	-	100,870,411.51	907,833,703.61	5,648,738,978.30
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									27,088,583.32	243,797,249.85	270,885,833.17									18,893,002.22	170,037,019.97	188,930,022.19
(一) 综合收益总额									270,885,833.17	270,885,833.17											188,930,022.19	188,930,022.19
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
(三) 利润分配																						
1. 提取盈余公积									27,088,583.32	-27,088,583.32											18,893,002.22	-18,893,002.22
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
四、本年年末余额	648,000,000.00	-	-	-	3,992,034,863.18	-	-	-	146,851,997.05	1,321,667,973.43	6,108,554,833.66	648,000,000.00	-	-	-	3,992,034,863.18	-	-	-	119,763,413.73	1,077,870,723.58	5,837,669,000.49

法定代表人：吉勇



主管会计工作负责人：马成杰



会计机构负责人：吴建明



# 泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司（以下简称本公司或公司）系经泰州市人民政府泰政复[2003]11 号文批准，由泰兴市人民政府出资设立的国有独资有限公司，成立于 2003 年 4 月 18 日，注册资本 14800 万元，营业执照注册号为 321283000011236。2013 年 12 月 26 日，泰兴市人民政府对公司增资，公司注册资本变更为 64800 万元。公司已取得统一社会信用代码“91321283748721326M”营业执照。

公司法定代表人：吉勇。公司住所：泰兴市滨江镇福泰路 1 号。

公司经营范围：经营管理授权范围内的国有资产、国有资产（股）权交易、国有资产投资、融资、租赁、收购；房地产投资、开发；土地整理开发；基础设施建设；境内外招商引资；为招商引资提供服务（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）。

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

### 附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

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

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

##### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2) 公司对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,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1.报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 七、外币业务

### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (一) 金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：(1) 交易性金融资产；(2) 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；(3) 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；(2) 其他金融负债。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的

价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1.金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

### 3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

#### （四）金融负债终止确认条件

1.金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2.公司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。

3.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。

4.公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

## 2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## (七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 九、应收款项

### (一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1.单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 1,000.00 万元以上的应收款项。

#### 2.单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，

依据其期末余额，按照余额百分比法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

## （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### 1.确定组合的依据

#### 余额组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合。

#### 其他组合

公司员工因业务所需借用的备用金，关联公司相互之间往来，应收政府及其控制部门的款项。

### 2.按组合计提坏账准备的计提方法

余额组合，公司按照余额百分比法计提坏账准备的计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
余额组合	0.50	0.50

其他组合，公司不计提坏账准备。

## （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 1,000.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、开发成本、待开发土地等。

### （二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法和个别认定法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十一、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后,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,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的,全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,也按照上述原则进行抵销,并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业,是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营,而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

## 十二、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
运输设备	5-10	4.00-5.00	9.50-19.20
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
电子设备	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
其他设备	5-15	0.00-5.00	6.33-20.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

## 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十三、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

## 十四、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

4. 公司接受政府委托而实施的专项工程建设占用的借款，对其借款费用一般不进行资本化处理，而是直接计入当期损益，并由政府予以贴息。

# 十五、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0.00	2.00-2.75

资产负债表日，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。

### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

#### (三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1.研究阶段

研究阶段是指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。

##### 2.开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (五) 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。

#### （六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十六、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 十七、长期待摊费用

### (一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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(不含 1 年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### (二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### (三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### (二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额,确认为职工薪酬负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (三) 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十九、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收

入，其确认原则如下：

#### （一）销售商品收入的确认原则

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

#### （二）提供劳务收入的确认原则

##### 1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

##### 2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

#### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### （四）建造合同收入的确认

1.在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2.如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

（1）固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- 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。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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

3.如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(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。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

#### (五) 建设项目的收入确认

公司在建设项目完工后提请项目建设委托方进行验收，建设委托方对工程质量等验收合格后签订建设项目移交结算协议，公司在完成项目移交手续后确认收入。

## 二十一、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.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成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分

别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司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。

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

## 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人,对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对

于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十四、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策发生变更。

#### 1、合并财务报表

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部发布修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知，准则自2017年6月12日起施行，本公司在编制2017年度财务报表时，执行了该准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	法律法规规定会计政策变更	营业外收入（本年金额）	-208,857,606.84
		其他收益（本年金额）	208,857,606.84
财政部发布财会（2017）30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失等等；本公司在编制2017年度财务报表时，执行了该通知，并按照有关的规定进行了列报处理。	法律法规规定会计政策变更（列报变更）	营业外支出（本年金额）	-253,773.49
		资产处置收益（本年金额）	-253,773.49
		营业外收入（上年金额）	-5,236,575.57
		资产处置收益（上年金额）	5,236,575.57

## 2、母公司财务报表

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
财政部发布修订《企业会计准则第16号—政府补助》的通知，准则自2017年6月12日起施行，本公司在编制2017年度财务报表时，执行了该准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	法律法规规定会计政策变更	营业外收入（本年金额）	-200,000,000.00
		其他收益（本年金额）	200,000,000.00
财政部发布财会（2017）30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失等等；本公司在编制2017年度财务报表时，执行了该通知，并按照有关的规定进行了列报处理。	法律法规规定会计政策变更（列报变更）	营业外收入（上年金额）	-5,144,583.08
		资产处置收益（上年金额）	5,144,583.08

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	11%、6%（销项税率）
增值税	简易征收	3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,993.47	11,497.55
银行存款	1,227,553,865.63	2,655,171,145.15
其他货币资金	50,000,000.00	440,000,000.00
合计	1,277,572,859.10	3,095,182,642.70

注：受限资产情况

项目	受限原因	期末余额
银行存款	定期存单质押	150,000,000.00
其他货币资金	票据保证金	50,000,000.00
合计		200,000,000.00

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,004,427,113.14	99.99	41,004.84	0.004	1,004,386,108.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	55,694.33	0.01	55,694.33	100.00	-
合计	1,004,482,807.47	100.00	96,699.17	/	1,004,386,108.30

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,145,300,451.88	100.00	30,908.99	0.003	1,145,269,542.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,145,300,451.88	100.00	30,908.99	/	1,145,269,542.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

余额百分比	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额组合	9,444,291.24	41,004.84	0.43

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	994,982,821.90	-	-

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司的关系	年末余额	性质或内容	占应收账款年末余额合计数的比例(%)
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	非关联方	994,982,821.90	销售款	99.05
双乐颜料泰兴市有限公司	非关联方	4,310,595.19	销售款	0.43
泰州联成化学工业有限公司	非关联方	1,243,323.00	销售款	0.12
格林美(江苏)钴业股份有限公司	非关联方	345,261.38	销售款	0.03
江苏盛泰化学科技有限公司	非关联方	294,953.89	销售款	0.03
合计		1,001,176,955.36		99.66

## 应收账款欠款前五名欠款账龄情况

债务人名称	年末余额	1年以内	1~2年	2~3年	3年以上
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	994,982,821.90	902,375,658.82	-	-	92,607,163.08
双乐颜料泰兴市有限公司	4,310,595.19	3,240,731.75	1,069,863.44	-	-
泰州联成化学工业有限公司	1,243,323.00	1,243,323.00	-	-	-
格林美(江苏)钴业股份有限公司	345,261.38	345,261.38	-	-	-
江苏盛泰化学科技有限公司	294,953.89	294,953.89	-	-	-
合计	1,001,176,955.36	907,499,928.84	1,069,863.44	-	92,607,163.08

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	101,994,064.50	99.55	1,291,861.89	95.99
1~2年	40,400.00	0.04	54,000.00	4.01
2~3年	1,200.00	0.00	20.00	0.00
3年以上	417,536.82	0.41	-	-
合计	102,453,201.32	100.00	1,345,881.89	100.00

注：账龄2年以上的预付款主要来自本期并购的全资子公司泰州联泰化学科技有限公司。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	欠款年限	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
泰兴市鼎顺投资有限公司	100,000,000.00	1 年内	97.61
泰兴市供电公司	936,920.00	1 年内	0.91
扬州海峰照明器材工程有限公司	364,581.00	1 年内	0.36
江苏日月路灯制造有限公司	280,000.00	1 年内	0.27
泰州新概念园林绿化工程有限公司	216,000.00	1 年内	0.21
合计	101,797,501.00		99.36

## 4. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	7,467,929.44	17,648,202.74
理财产品	2,509,588.84	-
合计	9,977,518.28	17,648,202.74

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,501,666,257.70	99.99	1,671,785.05	0.05	3,499,994,472.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	420,000.00	0.01	420,000.00	100.00	-
合计	3,502,086,257.70	100.00	2,091,785.05	/	3,499,994,472.65

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,664,606,585.85	100.00	1,615,558.35	0.06	2,662,991,027.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,664,606,585.85	100.00	1,615,558.35	/	2,662,991,027.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额组合	344,584,181.31	1,671,785.05	0.49

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	3,157,082,076.39	-	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	性质或内容	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	非关联方	1,911,620,662.15	往来款	54.59
泰兴市国土资源局	非关联方	525,757,329.00	往来款	15.01
泰兴市泰通投资发展有限公司	非关联方	400,000,000.00	往来款	11.42
泰兴市滨江管廊建设有限公司	非关联方	150,785,862.57	往来款	4.31
泰兴市兴盛资产投资公司	非关联方	89,049,059.08	往来款	2.54
合计		3,077,212,912.80		87.87

其他应收款前五名账龄列示如下

债务人名称	年末金额	1年以内	1~2年	2~3年	3年以上
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	1,911,620,662.15	1,829,867,735.25	75,000,000.00	6,752,926.90	-
泰兴市国土资源局	525,757,329.00	517,775,031.00	2,463,000.00	5,519,298.00	-
泰兴市泰通投资发展有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	-
泰兴市滨江管廊建设有限公司	150,785,862.57	150,785,862.57	-	-	-
泰兴市兴盛资产投资公司	89,049,059.08	-	-	-	89,049,059.08
合计	3,077,212,912.80	2,898,428,628.82	77,463,000.00	12,272,224.90	89,049,059.08

## 6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,012,143.93	-	2,012,143.93	2,040,430.42	-	2,040,430.42
低值易耗品	662,476.37	-	662,476.37	535,847.93	-	535,847.93
拆迁项目	3,140,041,070.77	-	3,140,041,070.77	2,136,933,384.52	-	2,136,933,384.52
开发用地	2,026,807,200.00	-	2,026,807,200.00	2,151,586,800.00	-	2,151,586,800.00
建设项目	1,843,528,810.65	-	1,843,528,810.65	1,800,954,154.20	-	1,800,954,154.20
合计	7,013,051,701.72	-	7,013,051,701.72	6,092,050,617.07	-	6,092,050,617.07

注：截止2017年12月31日，开发用地中已抵押土地使用权面积273,166.64m<sup>2</sup>，抵押资产期末价值1,900,065,300.00元。

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	900,000,000.00	-
待抵扣进项税额	3,245,416.38	12,557,284.61
合计	903,245,416.38	12,557,284.61

## 8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
(1)合营企业											
(2)联营企业											
泰兴市恒瑞供热 管理有限公司	41,367,513.46	-	-	16,088,880.28	-	-	-	-	-	57,456,393.74	-
泰州联泰固废处 置有限公司	-	61,315,787.67	-	10,346,218.61	-	-	4,080,000.00	-	-	67,582,006.28	-
泰州静脉产业园 开发有限公司	-	31,500,000.00	-	-97,312.82	-	-	-	-	-	31,402,687.18	-
泰州市过船港务 有限公司	-	49,254,920.98	-	26,778,789.45	-	-	5,000,000.00	-	-	71,033,710.43	-
泰兴市康达环境 检测技术有限公 司	-	2,940,000.00	-	-848,713.11	-	-	-	-	-	2,091,286.89	-
小计	41,367,513.46	145,010,708.65	-	52,267,862.41	-	-	9,080,000.00	-	-	229,566,084.52	-
合计	41,367,513.46	145,010,708.65	-	52,267,862.41	-	-	9,080,000.00	-	-	229,566,084.52	-

注1：泰兴市恒瑞供热管理有限公司成立于2015年11月，注册资本8,000.00万元，成兴公司出资4,000.00万元占50.00%。

注2：泰州联泰固废处置有限公司成立于2013年9月5日，注册资本人民币3,000.00万元，公司2017年6月29日协议出资6,131.58万元收购其34.00%股权，2017年07月31日办妥工商变更登记手续。

注3：泰州静脉有限公司产业园开发有限公司设立于2016年2月29日，通过增资方式，本公司在2017年8、9月份分两次出资3,150.00万元取得其35.00%的股权。2017年08月10日办妥工商变更登记手续。

注4：泰州市过船港务有限公司成立于2000年10月25日，注册资本1,330.00万美元，本公司原出资133.00万美元（折合10,434,920.98元人民币）持有其10.00%股权，2017年12月15日通过淘宝网司法拍卖网络平台拍得吴江永祥酒精制造有限公司持有的泰州市过船港务有限公司20.00%股权，拍卖成交价3,882.00万元人民币，截止2017年末本公司持有其30.00%的股权。

注5:泰兴市康达环境检测技术有限公司系由本公司全资子公司泰兴市滨江污水处理有限公司投资设立的联营企业,注册资本2,000.00万元人民币,其中本公司应出资980.00万元人民币占49.00%,出资方式为现金和固定资产,截止2017年末,本公司已出资294.00万元。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.年初余额	352,149,432.86	381,925,992.38	2,540,477.14	3,370,857.08	4,549,292.74	744,536,052.20
2.本年增加金额	41,610,679.48	22,419,265.97	1,507,848.22	1,167,876.09	1,565,757.13	68,271,426.89
(1)购置	2,889,469.24	2,736,851.67	69,377.43	595,074.47	1,565,757.13	7,856,529.94
(2)企业合并增加	38,721,210.24	19,682,414.30	1,438,470.79	572,801.62	-	60,414,896.95
3.本年减少金额	355,554.58	10,593,466.84	-	-	-	10,949,021.42
(1)处置或报废	355,554.58	10,593,466.84	-	-	-	10,949,021.42
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	393,404,557.76	393,751,791.51	4,048,325.36	4,538,733.17	6,115,049.87	801,858,457.67
二、累计折旧						
1.年初余额	49,229,553.93	109,424,962.08	1,100,907.47	1,616,451.22	396,173.81	161,768,048.51
2.本年增加金额	16,854,603.32	41,111,820.04	1,080,728.08	1,078,935.17	141,612.56	60,267,699.17
(1)计提	12,625,040.18	35,575,378.47	314,709.10	633,012.52	141,612.56	49,289,752.83
(2)企业合并增加	4,229,563.14	5,536,441.57	766,018.98	445,922.65	-	10,977,946.34
3.本年减少金额	162,934.45	2,560,931.91	-	-	-	2,723,866.36
(1)处置或报废	162,934.45	2,560,931.91	-	-	-	2,723,866.36
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	65,921,222.80	147,975,850.21	2,181,635.55	2,695,386.39	537,786.37	219,311,881.32
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	1,216,827.95	-	-	-	1,216,827.95
(1)计提	-	1,216,827.95	-	-	-	1,216,827.95
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	1,216,827.95	-	-	-	1,216,827.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1.年末账面价值	327,483,334.96	244,559,113.35	1,866,689.81	1,843,346.78	5,577,263.50	581,329,748.40
2.年初账面价值	302,919,878.93	272,501,030.30	1,439,569.67	1,754,405.86	4,153,118.93	582,768,003.69

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	150,508,746.39	22,111,356.48	-	128,397,389.91
合计	150,508,746.39	22,111,356.48	-	128,397,389.91

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
龙府花园 6 套 A1 幢 101 室-106 室	10,984,086.67	正在办理中
滨江污水办公楼	13,224,100.81	正在办理中
合计	24,208,187.48	

## 10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区一期优化改造工程	73,945,573.85	-	73,945,573.85	63,182,959.79	-	63,182,959.79
南大环保工程	20,738,526.52	-	20,738,526.52	20,738,526.52	-	20,738,526.52
再生水回用项目	38,427,281.53	-	38,427,281.53	35,572,316.50	-	35,572,316.50
污泥干化工程	15,102,095.10	-	15,102,095.10	14,911,013.81	-	14,911,013.81
其他工程	20,935,800.04	-	20,935,800.04	19,233,042.87	-	19,233,042.87
合计	169,149,277.04	-	169,149,277.04	153,637,859.49	-	153,637,859.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
厂区一期优化改造工程	63,182,959.79	10,762,614.06	-	-	73,945,573.85
南大环保工程	20,738,526.52	-	-	-	20,738,526.52
再生水回用项目	35,572,316.50	2,854,965.03	-	-	38,427,281.53
污泥干化工程	14,911,013.81	191,081.29	-	-	15,102,095.10
合计	134,404,816.62	13,808,660.38	-	-	148,213,477.00

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	35,666,102.58	35,666,102.58
2.本年增加金额	25,834,177.20	25,834,177.20
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	25,834,177.20	25,834,177.20
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)企业合并减少	-	-
4.年末余额	61,500,279.78	61,500,279.78
二、累计摊销		
1.年初余额	3,651,595.21	3,651,595.21
2.本年增加金额	-	-
(1)计提	797,677.40	797,677.40
(2)企业合并增加	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)企业合并减少	-	-
4.年末余额	4,449,272.61	4,449,272.61
三、减值准备		
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
(1)计提	-	-
(2)企业合并增加	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)企业合并减少	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值		
1.年末账面价值	57,051,007.17	57,051,007.17
2.年初账面价值	32,014,507.37	32,014,507.37

注 1：本年新增土地使用权系收购的子公司泰兴市隆盛精细化工有限公司的土地使用权。

注 2：无形资产中泰国用（2007）第 445771 号、泰国用（2009）第 442217 号土地使用权，账面原值 23,475,884.00 元、净值 19,821,132.15 元抵押给中国银行泰兴支行。

## 12. 商誉

### （1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
泰州联泰化学科技有限公司	-	13,892,313.08	-	-	-	13,892,313.08
合计	-	13,892,313.08	-	-	-	13,892,313.08

### （2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
泰州联泰化学科技有限公司	-	13,892,313.08	-	-	-	13,892,313.08

## 13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			摊销额	其他减少	
债券承销费	10,872,241.22	-	5,872,241.21	-	5,000,000.01
融资顾问费	148,163,739.51	68,078,084.04	52,157,333.30	-	164,084,490.25
合计	159,035,980.73	68,078,084.04	58,029,574.51	-	169,084,490.26

## 14. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,066,634.67	266,658.67	1,113,280.12	278,320.03
合计	1,066,634.67	266,658.67	1,113,280.12	278,320.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
下属子公司改制资产评估增值	13,961,408.92	3,490,352.23	14,599,302.73	3,649,825.67
合计	13,961,408.92	3,490,352.23	14,599,302.73	3,649,825.67

## (3) 未确认的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异—部分子公司坏账准备	1,121,849.55	533,187.22
固定资产减值准备	1,216,827.95	-
合计	2,338,677.50	533,187.22

## 15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
信托产品	45,000,000.00	-
合计	45,000,000.00	-

## 16. 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		合并增加	计提	转回	转销	
坏账准备	1,646,467.34	420,000.00	168,662.33	46,645.45	-	2,188,484.22
固定资产减值准备	-	-	1,216,827.95	-	-	1,216,827.95
合计	1,646,467.34	420,000.00	1,385,490.28	46,645.45	-	3,405,312.17

## 17. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	19,800,000.00
保证借款	297,000,000.00	115,000,000.00
其他借款	-	72,000,000.00
合计	297,000,000.00	206,800,000.00

## 18. 应付票据

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000,000.00	500,000,000.00
商业承兑汇票	-	200,000,000.00
合计	300,000,000.00	700,000,000.00

## 19. 应付账款

按账龄列示的应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,905,053.77	3.65	457,294,753.58	61.98
1~2年	319,678,440.62	78.32	65,756,557.05	8.91
2~3年	7,302,398.23	1.79	211,652,273.98	28.69
3年以上	66,268,373.79	16.24	3,074,829.32	0.42
合计	408,154,266.41	100.00	737,778,413.93	100.00

## 20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,572,727.50	20,034,316.20
增值税	47,707,015.21	30,644,382.67
营业税	4,695,111.82	4,695,111.82
土地使用税	623,425.04	132,892.88
房产税	9,811,617.74	9,310,551.84
城市维护建设税	3,665,159.68	328,966.27
教育费附加	2,617,493.81	234,498.51
代扣代缴个人所得税	-297.58	6,460.50
印花税	2,067.36	-3,310.10
其他	-996.11	3,209.81
合计	89,693,324.47	65,387,080.40

## 21. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,965,254.18	9,731,750.00
企业债券利息	3,024,888.89	3,456,438.36
合计	14,990,143.07	13,188,188.36

## 22. 其他应付款

按账龄列示的其他应付款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	829,919,245.65	82.44	346,931,529.36	45.75
1~2年	16,616,283.45	1.65	328,843,305.31	43.37
2~3年	110,001,418.03	10.92	40,346,571.62	5.32
3年以上	50,191,876.60	4.99	42,156,308.18	5.56
合计	1,006,728,823.73	100.00	758,277,714.47	100.00

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	736,000,000.00	480,000,000.00
一年内到期的应付债券	160,000,000.00	160,000,000.00
一年内到期的长期应付款	919,599,622.45	797,167,046.74
合计	1,815,599,622.45	1,437,167,046.74

## 24. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	-	150,000,000.00
保证借款	1,499,089,663.00	1,635,270,460.24
信用借款	105,000,000.00	-
其他借款	100,603,788.00	100,603,788.00
合计	1,704,693,451.00	1,885,874,248.24

## 25. 应付债券

### (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
13 泰兴成兴债	320,000,000.00	480,000,000.00

### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
13 泰兴成兴债	800,000,000.00	2013/12/12	7 年	800,000,000.00	480,000,000.00

### (续表)

年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年减少	年末余额
480,000,000.00	-	-	-	160,000,000.00	320,000,000.00

注：根据募集说明书披露，13泰兴成兴债每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第3、4、5、6、7期末，分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。公司2017年12月12日已归还二期本金1.60亿元，2018年12月12日将偿付第三期本金1.60亿元，重分类入“一年内到期的非流动负债”。

## 26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁租金	2,935,939,682.58	1,980,136,440.79
未确认融资费用	-291,270,297.12	-190,325,390.15
泰兴经济开发区财政分局-污水处理二期借款	273,975,600.00	244,284,000.00
合计	2,918,644,985.46	2,034,095,050.64

## 27. 实收资本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
泰兴市人民政府	648,000,000.00	100.00	-	-	648,000,000.00	100.00	
合计	648,000,000.00	100.00	-	-	648,000,000.00	100.00	

## 28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	4,153,483,209.72	-	-	4,153,483,209.72
合计	4,153,483,209.72	-	-	4,153,483,209.72

### 29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	119,763,413.73	27,088,583.32	-	146,851,997.05
合计	119,763,413.73	27,088,583.32	-	146,851,997.05

### 30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,033,258,438.43	/
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	1,033,258,438.43	/
加：本年归属于母公司所有者的净利润	202,543,603.15	/
减：提取法定盈余公积	27,088,583.32	10.00%
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	-	-
年末未分配利润	1,208,713,458.26	/

### 31. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本基本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,209,488,320.54	1,047,053,611.61	1,218,657,503.80	1,046,693,409.95
其他业务	16,999,758.52	-	16,388,074.33	-
合计	1,226,488,079.06	1,047,053,611.61	1,235,045,578.13	1,046,693,409.95

#### （2）主营业务收入、成本明细列示

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
建设项目	344,660,194.18	293,864,463.14	-	-
土地整理	718,446,601.94	575,387,932.95	463,958,378.35	367,597,792.08
安置房收入	97,087,378.64	82,309,658.25	714,075,840.61	595,063,200.51
污水处理	44,026,934.91	91,924,997.59	40,623,284.84	84,032,417.36
化工产品销售	5,267,210.87	3,566,559.68	-	-
合计	1,209,488,320.54	1,047,053,611.61	1,218,657,503.80	1,046,693,409.95

### 32. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	-	35,703,792.03
城市维护建设税	2,599,087.58	4,347,797.96
教育费附加	1,856,491.13	3,105,569.97
房产税	2,453,685.62	2,174,356.67
土地使用税	3,188,704.54	2,028,186.21
印花税	71,012.16	130,401.00
合计	10,168,981.03	47,490,103.84

### 33. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	412,091,971.89	340,374,183.85
减：利息收入	340,055,589.70	288,116,732.18
加：汇兑损失（减收益）	-623,398.79	738,432.49
加：手续费支出	701,564.04	1,796,482.53
加：票据贴现支出	24,338,538.89	22,008,842.22
加：融资费用	93,955,639.50	67,962,827.52
合计	190,408,725.83	144,764,036.43

### 34. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	122,016.88	970,209.08
固定资产减值损失	1,216,827.95	-
商誉减值损失	13,892,313.08	-
合计	15,231,157.91	970,209.08

### 35. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	52,267,862.41	1,367,513.46
其他投资收益	22,769,862.82	-
合计	75,037,725.23	1,367,513.46

### 36.其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	208,857,606.84	-
合计	208,857,606.84	-

注：政府补助明细详见附注五之43。

### 37. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
(1)政府补助	-	226,300,000.00
(2)其他	30,926.06	634,887.00
合计	30,926.06	226,934,887.00

### 38.营业外支出

项目	本年金额	上年金额
(1)固定资产报废损失	8,225,155.06	25,493.00
(2)罚款支出	1,101,729.01	2,040,862.00
(3)其他	43,862.47	8,842,219.54
合计	9,370,746.54	10,908,574.54

### 39. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	10,867,655.82	10,507,918.31
递延所得税费用	-147,812.08	-252,958.42
合计	10,719,843.74	10,254,959.89

### 40. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	751,759,579.84	505,346,477.58
政府补贴款	208,857,606.84	226,300,000.00
利息收入	234,802,800.57	213,224,809.72
其他	30,926.06	65,989,911.53
合计	1,195,450,913.31	1,010,861,198.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	314,565,661.48	92,465,129.80
支付的期间费用	12,143,481.56	20,695,331.20
合计	326,709,143.04	113,160,461.00

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	416,193,739.00	-
合计	416,193,739.00	-

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	16,741,861.99	
收回非现金存款	862,000,000.00	55,000,000.00
合计	878,741,861.99	55,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
非现金存款	-	722,000,000.00
往来款	579,906,539.43	1,390,572,225.43
融资费用	128,342,687.92	198,239,344.50
其他	-	225,000,000.00
合计	708,249,227.35	2,535,811,569.93

#### 41. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	202,264,515.38	184,177,138.36
加：资产减值准备	15,231,157.91	970,209.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,289,752.83	38,979,146.84
无形资产摊销	797,677.40	792,222.66
长期待摊费用摊销	-	-
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)	253,773.49	-5,226,190.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,225,155.06	15,108.00

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	529,762,751.49	431,084,286.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-75,037,725.23	-1,367,513.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,661.36	-93,484.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-159,473.44	-159,473.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-920,729,076.88	-550,473,392.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,753,838,075.85	351,808,552.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,898,997,222.33	119,172,467.61
其他	-	25,424.61
经营活动产生的现金流量净额	-44,930,684.15	569,704,500.93
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,077,572,859.10	1,933,182,642.70
减：现金的期初余额	1,933,182,642.70	915,783,042.22
加：现金等价物的期末余额	900,000,000.00	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	44,390,216.40	1,017,399,600.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,077,572,859.10	1,933,182,642.70
其中：库存现金	21,146.86	11,497.55
可随时用于支付的银行存款	1,077,551,712.24	1,933,171,145.15
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	900,000,000.00	-
其中：三个月内到期的理财产品	900,000,000.00	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,977,572,859.10	1,933,182,642.70
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	-	-

### (3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	77,688,666.33
其中：泰州联泰化学科技有限公司	33,666,666.33
泰兴市隆盛精细化工有限公司	44,022,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,730,173.85
其中：泰州联泰化学科技有限公司	1,728,020.46
泰兴市隆盛精细化工有限公司	2,153.39
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	-
其中：泰州联泰化学科技有限公司	-
泰兴市隆盛精细化工有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	75,958,492.48

### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	200,000,000.00	存单质押、保证金存款
存货	1,900,065,300.00	抵押
无形资产	19,821,132.15	抵押
合计	2,119,886,432.15	/

### 43. 政府补助

#### 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当年损益的金额
政府发展扶持基金	与收益相关	200,000,000.00	其他收益	200,000,000.00
污水处理专项补助	与收益相关	8,857,606.84	其他收益	8,857,606.84
合计		208,857,606.84		208,857,606.84

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
泰州联泰化学科技有限公司	2017/7/31	33,666,666.33	100.00	购买	2017/7/31	取得实际控制	5,267,210.87	-937,247.62
泰兴市隆盛精细化工有限公司	2017/12/31	53,360,000.00	100.00	购买	2017/12/31	取得实际控制	-	/

(2) 合并成本及商誉

合并成本	泰州联泰化学科技有限公司	泰兴市隆盛精细化工有限公司
--现金	33,666,666.33	53,360,000.00
合并成本合计	33,666,666.33	53,360,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,774,353.25	53,360,000.00
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	13,892,313.08	

合并成本公允价值的确定方法：泰州联泰化学科技有限公司、泰兴市隆盛精细化工有限公司均以收购价值为公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	泰州联泰化学科技有限公司		泰兴市隆盛精细化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	1,728,020.46	1,728,020.46	2,153.39	2,153.39
应收款项	19,153,800.13	19,153,800.13	198,500.00	198,500.00
存货	272,007.77	272,007.77	-	-
固定资产	20,995,846.07	18,003,251.35	28,441,104.54	35,180,050.57
在建工程	-	-	-	-
无形资产	-	-	25,834,177.20	4,409,537.43
负债：				
借款	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-
应付款项	14,375,321.18	14,375,321.18	1,115,935.13	1,115,935.13
净资产	19,774,353.25	16,781,758.53	53,360,000.00	38,674,306.26

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

泰州联泰化学科技有限公司根据上海沪港资产评估有限责任公司“沪港评报字（2017）第031号”资产评估报告为基础确定。

泰兴市隆盛精细化工有限公司根据北京中和谊资产评估有限公司“中和谊评报字（2017）21018号”资产评估报告为基础确定。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泰兴市滨江污水处理有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	污水处理	100.00	-	政府投入
泰兴市创源建设有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	房地产开发经营、公共基础设施建设、投资、开发等	76.00	-	现金出资
泰州联泰化学科技有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	化工产品的研究、开发；富马酸、邻苯二甲酸酐、邻苯二甲酸二辛酯及其副产品混合有机酸水和硅藻土的生产；销售本企业生产的产品。	100.00	-	购买
泰兴市隆盛精细化工有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	危险化学品[漂粉精、次氯酸钠溶液（含有效氯 > 5%）、盐酸]、化工产品（氯化石蜡）生产。	-	100%	购买

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
泰兴市创源建设有限公司	24.00	-279,087.77	-	26,176,474.26

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	蒸汽、工业气体、管廊、管线建设、租赁服务，其他热力产品经营	50.00	-	权益法
泰州联泰固废处置有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	危险废物经营；工业固体废弃物的处置技术咨询服务（不含回收与加工），资源化利用技术咨询服务；工业建材销售。	34.00	-	权益法
泰州静脉产业园开发有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	园区统筹规划、设计、开发运营管理、物业管理；从事环保项目运营管理；环保新技术研发；环境影响咨询服务；工业建材销售。	35.00	-	权益法
泰州市过船港务有限公司	江苏泰兴	江苏泰兴	码头和其他港口设施经营；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营（按港口经营许可证所列范围经营）；船舶电子配件加工。	30.00	-	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年金额				年初余额/上年金额
	泰兴市恒瑞供热管理有限公司	泰州联泰固废处置有限公司	泰州静脉产业园开发有限公司	泰州市过船港务有限公司	泰兴市恒瑞供热管理有限公司
流动资产	94,717,253.12	17,843,602.43	58,248,982.58	50,541,844.14	118,885,995.95
非流动资产	247,007,075.15	103,494,642.41	32,074,225.96	360,422,245.61	17,469,463.92
资产合计	341,724,328.27	121,338,244.84	90,323,208.54	410,964,089.75	136,355,459.87
流动负债	126,811,540.80	41,958,300.53	601,245.16	174,185,054.98	53,620,432.96
非流动负债	100,000,000.00	34,010,885.65	-	-	-
负债合计	226,811,540.80	75,969,186.18	601,245.16	174,185,054.98	53,620,432.96
净资产	114,912,787.47	45,369,058.66	89,721,963.38	236,779,034.77	82,735,026.91
持股比例	50.00%	34.00%	35.00%	30.00%	50.00%
按持股比例计算的净资产份额	57,456,393.74	15,425,479.94	31,402,687.18	71,033,710.43	41,367,513.46
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	57,456,393.74	67,582,006.28	31,402,687.18	71,033,710.43	41,367,513.46
营业收入	479,049,206.48	44,139,152.80	3,307,358.49	113,731,342.45	92,076,537.45
净利润	32,177,760.56	30,430,054.74	-289,997.61	27,095,178.89	2,769,655.69
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	32,177,760.56	30,430,054.74	-289,997.61	27,095,178.89	2,769,655.69
本期收到的来自联营企业的股利	-	4,080,000.00	-	-	-

## 附注八、关联方及关联交易

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
泰兴市人民政府	泰兴	政府	/	100.00	100.00

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

### 4. 关联交易情况

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年金额	上年金额
泰州联泰固废处置有限公司	提供劳务	污水处理	6,000.00	-
合计			6,000.00	-

#### 购买商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年金额	上年金额
泰州联泰固废处置有限公司	接受劳务	污泥处理	1,246,598.29	-
合计			1,246,598.29	-

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰州联泰固废处置有限公司	2,340.00	-	-	-
应收款合计		2,340.00	-	-	-

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	泰州联泰固废处置有限公司	233,908.00	-
应付款合计		233,908.00	-

### 附注九、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

截止2017年12月31日，公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2. 或有事项

### 对外担保事项

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕	
<b>一、集团内担保</b>							
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市滨江污水处理有限公司	5,000.00	4,900.00	2016/11/17	2019/7/5	否	
		4,500.00	4,500.00	2017/2/4	2018/2/4	否	
		5,500.00	5,500.00	2017/5/3	2018/5/2	否	
		6,000.00	6,000.00	2016/5/3	2018/4/10	否	
		3,000.00	3,000.00	2017/1/4	2018/1/4	否	
		11,891.36	10,129.23	2017/10/26	2022/10/26	否	
		12,000.00	10,050.08	2017/12/6	2022/12/6	否	
		6,016.39	5,025.53	2017/12/5	2022/12/5	否	
		5,688.66	5,000.00	2017/11/2	2022/11/2	否	
		22,582.33	18,081.63	2017/9/5	2022/9/5	否	
		27,469.67	22,124.83	2017/8/30	2022/8/30	否	
		23,435.98	20,549.53	2017/7/15	2022/7/15	否	
		23,550.92	18,421.28	2017/6/15	2022/5/10	否	
		22,984.79	16,252.57	2017/4/19	2022/4/19	否	
		21,894.53	13,799.49	2016/10/20	2019/10/20	否	
		22,822.24	16,446.36	2016/12/19	2021/12/18	否	
		22,900.00	13,405.85	2016/6/20	2021/6/19	否	
		22,307.13	12,975.96	2016/6/15	2020/6/20	否	
		7,861.72	3,917.16	2015/11/15	2020/9/15	否	
	12,459.06	5,776.67	2015/12/15	2020/11/15	否		
	6,012.41	1,691.95	2014/6/25	2019/6/25	否		
	11,748.50	7,548.57	2016/7/14	2020/7/14	否		
		泰兴市创源建设有限公司	25,000.00	15,000.00	2015/3/30	2018/3/30	否
			2,500.00	2,500.00	2017/8/28	2018/8/27	否
			2,200.00	2,200.00	2017/10/17	2018/10/16	否
			1,000.00	1,000.00	2017/5/3	2018/4/24	否
			4,000.00	4,000.00	2017/4/28	2018/4/24	否
	10,000.00		10,000.00	2016/12/23	2019/12/23	否	
	6,980.00		6,980.00	2017/12/2	2020/12/2	否	
	16,000.00		10,592.13	2015/12/14	2020/12/14	否	
小计		375,305.69	277,368.82				
<b>二、集团外担保</b>							

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	源丰建设有限公司	2,500.00	2,500.00	2016/10/26	2018/3/26	否
	泰兴市永志电子器件有限公司	1,500.00	1,500.00	2017/2/9	2018/2/9	否
	泰兴市沿江化工(集团)总公司	4,000.00	4,000.00	2017/11/6	2018/11/5	否
		5,500.00	5,500.00	2017/4/26	2018/4/24	否
	泰兴市天星洲开发投资有限公司	12,000.00	160.00	2015/6/30	2018/2/28	否
		3,000.00	40.00	2015/7/2	2018/2/21	否
		11,600.00	11,600.00	2015/4/24	2020/4/23	否
		8,400.00	400.00	2014/12/30	2019/12/29	否
		5,000.00	5,000.00	2017/12/11	2018/12/11	否
	泰兴市双越投资有限公司	50,000.00	48,000.00	2015/12/31	2020/12/30	否
	泰兴市盛泰城镇化建设有限公司	17,000.00	17,000.00	2016/3/3	2021/3/30	否
		8,125.00	8,125.00	2016/3/3	2021/3/30	否
		4,875.00	4,875.00	2016/3/3	2021/3/30	否
	泰兴市金燕仓储有限公司	20,000.00	20,000.00	2016/7/13	2023/7/13	否
		6,000.00	6,000.00	2016/12/1	2019/12/28	否
	泰兴市滨江新农村建设发展有限公司	6,000.00	6,000.00	2017/1/25	2020/1/10	否
		3,000.00	3,000.00	2017/7/28	2018/7/27	否
	泰兴市滨江管廊建设有限公司	40,000.00	40,000.00	2016/2/1	2023/2/1	否
		35,000.00	19,000.00	2015/12/8	2022/12/30	否
		30,000.00	28,000.00	2015/11/26	2022/12/9	否
		30,000.00	30,000.00	2015/11/27	2022/11/26	否
		30,000.00	30,000.00	2015/11/27	2022/11/23	否
		30,000.00	30,000.00	2017/1/3	2021/12/31	否
		25,000.00	25,000.00	2017/1/23	2022/1/22	否
		20,400.00	18,768.00	2015/10/30	2022/10/30	否
		4,600.00	4,232.00	2015/11/11	2022/10/30	否
		5,500.00	5,500.00	2017/5/3	2018/5/2	否
		15,000.00	15,000.00	2016/3/22	2019/3/21	否
		30,000.00	30,000.00	2017/1/4	2023/12/31	否
		6,000.00	6,000.00	2017/11/23	2018/11/22	否
8,000.00		8,000.00	2017/12/28	2018/12/27	否	
10,000.00		10,000.00	2017/8/24	2022/9/1	否	
5,000.00		5,000.00	2017/12/22	2022/12/22	否	
10,000.00		10,000.00	2017/12/28	2020/12/25	否	

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
	泰兴市滨江港口开 发有限公司	46,436.00	38,500.00	2017/1/3	2021/11/19	否
		50,000.00	48,500.00	2017/5/19	2022/5/19	否
		30,000.00	30,000.00	2016/11/25	2021/12/31	否
		3,500.00	3,500.00	2017/9/29	2018/9/28	否
		30,000.00	27,335.00	2017/1/10	2022/1/10	否
		30,000.00	27,360.00	2017/3/21	2022/3/20	否
		20,000.00	16,000.00	2017/1/3	2021/12/31	否
		20,000.00	18,223.00	2017/2/8	2022/1/8	否
		20,000.00	5,000.00	2017/12/7	2019/12/5	否
		18,783.01	15,000.00	2017/10/10	2022/10/10	否
		10,000.00	10,000.00	2017/9/12	2018/9/12	否
		17,094.75	13,500.00	2017/6/2	2022/6/2	否
		15,000.00	13,674.00	2017/6/22	2022/6/22	否
		30,000.00	27,344.00	2017/6/23	2022/6/23	否
	泰兴市安泰水利建 设有限公司	16,000.00	9,100.00	2016/3/22	2021/3/21	否
		2,000.00	1,400.00	2016/2/10	2021/2/10	否
		1,000.00	700.00	2016/3/21	2021/3/21	否
	江苏泰丰化工有限 公司	6,500.00	4,750.00	2017/9/15	2018/9/15	否
		3,000.00	3,000.00	2017/2/28	2018/2/28	否
		1,000.00	1,000.00	2017/2/28	2018/2/28	否
	江苏金禾建设工程 有限公司	10,000.00	10,000.00	2016/10/28	2019/10/28	否
		3,000.00	3,000.00	2016/8/12	2018/7/14	否
		2,000.00	2,000.00	2016/11/9	2018/4/12	否
	泰兴市虹桥园工业 开发有限公司	10,000.00	2,721.08	2015/8/14	2018/8/13	否
		16,000.00	10,270.63	2015/10/23	2020/10/23	否
		23,332.00	12,713.05	2015/12/4	2020/1/7	否
		20,000.00	4,866.67	2015/12/4	2018/12/29	否
	江苏江天农业科技 发展有限公司	10,000.00	4,166.67	2016/2/1	2019/2/1	否
泰兴市创源建设有 限公司	泰兴市滨江新农村 建设发展有限公司	15,000.00	15,000.00	2016/1/4	2018/1/4	否
小计		982,645.76	836,824.10			
合计		1,357,951.45	1,114,192.92			

## 附注十、资产负债表日后事项

公司于2018年3月28日法人代表变更为蒋鸿。

除上述事项外，截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 附注十一、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	902,375,658.82	100.00	-	-	902,375,658.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	902,375,658.82	100.00	-	/	902,375,658.82

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,046,511,490.82	100.00	-	-	1,046,511,490.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,046,511,490.82	100.00	-	/	1,046,511,490.82

#### 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	902,375,658.82	-	-
合计	902,375,658.82	-	/

## (2) 按欠款方归集的大额期末余额的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额	欠款年限
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	非关联方	902,375,658.82	100.00	-	1年以内
合计		902,375,658.82	100.00	-	

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,182,924,583.84	100.00	1,066,634.67	0.03	3,181,857,949.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,182,924,583.84	100.00	1,066,634.67	/	3,181,857,949.17

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,472,381,513.82	100.00	1,113,280.12	0.05	2,471,268,233.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,472,381,513.82	100.00	1,113,280.12	/	2,471,268,233.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额组合	213,326,934.35	1,066,634.67	0.50
合计	213,326,934.35	1,066,634.67	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	2,969,597,649.49	-	-
合计	2,969,597,649.49	-	/

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	款项的性质	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	非关联方	1,719,867,735.25	往来款	54.03
泰兴市国土资源局	非关联方	525,757,329.00	往来款	16.52
泰兴市泰通投资发展有限公司	非关联方	400,000,000.00	往来款	12.57
泰兴市滨江管廊建设有限公司	非关联方	150,785,862.57	往来款	4.74
泰兴市兴盛资产投资公司	非关联方	89,049,059.08	往来款	2.80
合计		2,885,459,985.90		90.66

其他应收款前五名账龄情况列示如下

债务人名称	年末金额	1年以内	1~2年	2~3年	3年以上
江苏省泰兴经济开发区管理委员会	1,719,867,735.25	1,719,867,735.25	-	-	-
泰兴市国土资源局	525,757,329.00	517,775,031.00	2,463,000.00	5,519,298.00	-
泰兴市泰通投资发展有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	-
泰兴市滨江管廊建设有限公司	150,785,862.57	150,785,862.57	-	-	-
泰兴市兴盛资产投资公司	89,049,059.08	-	-	-	89,049,059.08
合计	2,885,459,985.90	2,788,428,628.82	2,463,000.00	5,519,298.00	89,049,059.08

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	287,084,487.16	13,892,313.08	273,192,174.08	253,417,820.83	-	253,417,820.83
对联营、合营企业投资	227,474,797.63	-	227,474,797.63	41,367,513.46	-	41,367,513.46
合计	514,559,284.79	13,892,313.08	500,666,971.71	294,785,334.29	-	294,785,334.29

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泰兴市创源建设有限公司	76,000,000.00	-	-	76,000,000.00	-	-
泰兴市滨江污水处理有限公司	177,417,820.83	-	-	177,417,820.83	-	-
泰州联泰化学科技有限公司	-	33,666,666.33	-	33,666,666.33	13,892,313.08	13,892,313.08
合计	253,417,820.83	33,666,666.33	-	287,084,487.16	13,892,313.08	13,892,313.08

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
泰兴市恒瑞供热管理有限公司	41,367,513.46	-	-	16,088,880.28	-	-	-	-	-	57,456,393.74	-
泰州联泰固废处置有限公司	-	61,315,787.67	-	10,346,218.61	-	-	4,080,000.00	-	-	67,582,006.28	-
泰州静脉产业园开发有限公司	-	31,500,000.00	-	-97,312.82	-	-	-	-	-	31,402,687.18	-
泰州市过船港务有限公司	-	49,254,920.98	-	26,778,789.45	-	-	5,000,000.00	-	-	71,033,710.43	-
合计	41,367,513.46	142,070,708.65	-	53,116,575.52	-	-	9,080,000.00	-	-	227,474,797.63	-

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,160,194,174.76	951,562,054.34	1,178,034,218.96	962,660,992.59
其他业务	16,491,496.22	-	16,325,074.33	-
合计	1,176,685,670.98	951,562,054.34	1,194,359,293.29	962,660,992.59

#### 5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	53,116,575.52	1,367,513.46
其他投资收益	22,769,862.82	-
合计	75,886,438.34	1,367,513.46

#### 附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2018年4月24日经董事会决议批准。

泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司

二〇一八年四月二十四日



编号 320000000201612140006



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验证报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训(不含国家统一认可的职业资格证书类的培训); 法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(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)



登记机关



2016年12月14日

防伪区

企业信用信息公示系统网址:

[www.jsgsj.gov.cn:58888/province](http://www.jsgsj.gov.cn:58888/province)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

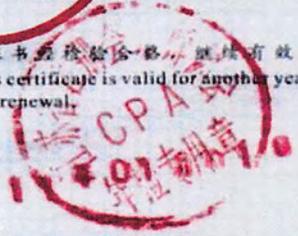


姓名 Full name 吴恒青  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1975-11-15  
 工作单位 Working unit 江苏苏业金诚会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 321102197511150015



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.



321100010030

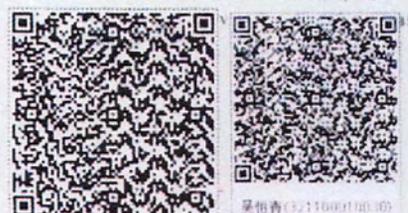
证书编号: No. of Certificate 321100010030  
江苏省注册会计师协会

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: Date of Issuance 2016 年 四 月 三十 日

2016 4 12

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年



吴恒青(321100010030)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



防伪区

	姓名	常四新
	Full name	常四新
	性别	男
	Sex	男
	出生日期	1967-08-21
	Date of birth	1967-08-21
	工作单位	江苏恒信会计师事务所
Working unit	江苏恒信会计师事务所	
身份证号码	321102670821001	
Identity card No.	321102670821001	



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: 321100010011  
No. of Certificate

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

发证日期: 1999年11月4日  
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会  
2007年4月30日

CPA年检专用章

CPA年检专用章

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

江苏恒信会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
2007年4月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

江苏苏亚金城会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
2007年11月27日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

QR Code 1

QR Code 2

常四新(321100010011)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

常四新(321100010011)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

2014年5月5日

防伪区



证书序号：000427

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：詹从才



证书号：42

发证时间：二〇〇九年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日



# 会计师事务所 执业证书



名称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才

办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000026

注册资本(出资额)：1230万元

批准设立文号：苏财会[2013]46号

批准设立日期：2013-11-08

证书序号：NO.010732

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制