

伟驰控股集团有限公司
2018 年度财务报表审计报告

天衡审字(2019)00683 号



0000201904007418

报告文号：天衡审字[2019]00683号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2019)00683号

伟驰控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了伟驰控股集团有限公司（以下简称伟驰公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟驰公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伟驰公司，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、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，管理层负责评估伟驰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伟驰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟驰公司的财务报告过程。

四、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，就可能对伟驰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伟驰公司不能持续经营。

（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）就伟驰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

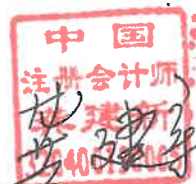
天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2019年4月19日

中国注册会计师：

中国注册会计师：



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,518,332,276.79	2,987,628,859.29
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			
应收票据及应收账款	五、2	261,947,202.76	141,503,390.16
其中：应收票据		100,000.00	100,000.00
应收账款		261,847,202.76	141,403,390.16
预付款项	五、3	11,138,568.72	17,917,037.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,774,957,954.99	3,954,248,374.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,980,312,142.29	5,285,365,008.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	3,201,639,150.94	675,000,000.00
其他流动资产	五、7	714,627,332.40	181,335,197.82
流动资产合计		14,462,954,628.89	13,242,997,867.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	407,524,608.32	427,858,040.32
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	34,513,679.37	22,406,128.40
投资性房地产	五、10	17,290,375,410.00	17,323,492,117.11
固定资产	五、11	246,444,646.04	278,942,188.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	86,844,204.75	93,010,046.04
开发支出			
商誉	五、13	2,676,538.68	2,676,538.68
长期待摊费用	五、14	50,644,833.31	114,044,427.84
递延所得税资产	五、15	15,784,200.69	25,883,738.54
其他非流动资产	五、16	3,091,512,896.49	2,680,000,000.00
非流动资产合计		21,226,321,017.65	20,968,313,225.37
资产总计		35,689,275,646.54	34,211,311,092.65

法定代表人：

王 强

主管会计工作负责人：

周 建

会计机构负责人：

王 强

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、17	2,644,640,000.00	1,675,476,789.07
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			
应付票据及应付账款	五、18	2,243,373,400.30	1,293,131,915.49
预收款项	五、19	14,926,589.17	4,643,947.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	337,382.73	250,379.38
应交税费	五、21	92,473,856.25	66,876,006.05
其他应付款	五、22	531,653,827.41	456,563,150.33
其中：应付利息		92,953,166.67	94,121,625.01
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	4,006,227,734.93	3,097,031,394.49
其他流动负债			
流动负债合计		9,533,632,790.79	6,593,973,582.77
非流动负债：			
长期借款	五、24	7,423,476,474.15	9,295,986,218.88
应付债券	五、25	5,296,199,875.77	5,264,260,690.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、26	19,005,500.00	16,947,000.00
递延所得税负债	五、15	701,088,882.08	659,533,043.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,439,770,732.00	15,236,726,953.15
负债合计		22,973,403,522.79	21,830,700,535.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、27	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	7,628,687,587.23	7,628,644,635.19
减：库存股			
其他综合收益	五、29	996,778,471.90	1,006,045,286.31
专项储备			
盈余公积	五、30	67,203,728.60	58,167,557.04
一般风险准备			
未分配利润	五、31	1,803,072,357.17	1,475,538,068.76
归属于母公司所有者权益合计		12,695,742,144.90	12,368,395,547.30
少数股东权益		20,129,978.85	12,215,009.43
所有者权益合计		12,715,872,123.75	12,380,610,556.73
负债和所有者权益总计		35,689,275,646.54	34,211,311,092.65

法定代表人：

王翠翠

主管会计工作负责人：

周建

会计机构负责人：

王华

合并利润表

2018年度

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,770,323,330.51	1,451,055,683.55
其中：营业收入	五、32	1,770,323,330.51	1,451,055,683.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,540,067,435.47	1,211,051,020.36
其中：营业成本	五、32	1,405,902,941.83	1,089,481,612.86
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	五、33	62,023,387.49	56,667,019.74
销售费用			
管理费用	五、34	59,592,020.16	75,918,126.52
研发费用			
财务费用	五、35	10,195,864.64	6,044,469.65
其中：利息费用		9,036,191.25	5,865,907.92
利息收入		458,899.76	535,716.31
资产减值损失	五、36	2,353,221.35	-17,060,208.41
加：其他收益	五、37	3,061,500.00	941,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,887,104.06	6,906,498.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,142,449.03	206,919.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	185,104,037.75	170,301,690.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	19,884,732.83	-5,005,648.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		440,193,269.68	413,148,703.40
加：营业外收入	五、41	251,215.37	23,173,991.52
减：营业外支出	五、42	828,873.33	2,005,643.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		439,615,611.72	434,317,051.24
减：所得税费用	五、43	103,092,342.33	116,632,303.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		336,523,269.39	317,684,747.86
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		336,523,269.39	317,684,747.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益		-47,190.58	-78,878.56
2. 归属于母公司股东的净利润		336,570,459.97	317,763,626.42
六、其他综合收益的税后净额	五、44	-9,512,154.41	12,547,720.50
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-9,266,814.41	12,593,545.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-9,266,814.41	12,593,545.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,266,814.41	12,593,545.50
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		-245,340.00	-45,825.00
七、综合收益总额		327,011,114.98	330,232,468.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		327,303,645.56	330,357,171.92
归属于少数股东的综合收益总额		-292,530.58	-124,703.56
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭玉琴

周文

2019/4

合并现金流量表

2018年度

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,594,462,181.56	1,360,805,675.10
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	五、45(1)	668,663,470.98	730,098,983.09
经营活动现金流入小计		2,263,125,652.54	2,090,904,658.19
购买商品、接受劳务支付的现金		839,141,868.13	1,087,150,845.54
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		17,453,293.62	17,093,177.48
支付的各项税费		135,061,864.70	114,145,504.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	906,018,252.22	650,110,999.79
经营活动现金流出小计		1,897,675,278.67	1,868,500,527.10
经营活动产生的现金流量净额		365,450,373.87	222,404,131.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,413,638.93	11,820,809.68
取得投资收益收到的现金		1,322,644.22	164,094,467.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,779,277.10	5,825,242.72
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	五、45(3)	437,808,333.33	2,100,000,000.00
投资活动现金流入小计		716,323,893.58	2,281,740,520.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		238,745,259.59	560,498,295.20
投资支付的现金		21,750,000.00	42,500,000.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(4)	2,262,500,000.00	2,100,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,522,995,259.59	2,702,998,295.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,806,671,366.01	-421,257,774.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,207,500.00	11,147,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,207,500.00	11,147,500.00
取得借款收到的现金		5,991,440,000.00	6,732,823,125.41
发行债券收到的现金		650,000,000.00	1,815,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(5)	1,262,500,000.00	1,135,200,000.00
筹资活动现金流入小计		7,912,147,500.00	9,694,170,625.41
偿还债务支付的现金		6,625,861,060.36	8,428,993,145.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,154,362,030.00	1,194,905,044.67
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	五、45(6)	677,500,000.00	15,750,000.00
筹资活动现金流出小计		8,457,723,090.36	9,639,648,190.53
筹资活动产生的现金流量净额		-545,575,590.36	54,522,434.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
六、现金及现金等价物净增加额		-1,986,796,582.50	-144,331,208.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,572,828,859.29	2,717,160,068.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、46(2)	586,032,276.79	2,572,828,859.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2018年度

单位: 人民币元

会计机构负责人: 

1102
11N
110

法定代表人:

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 伟驰控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	2,200,000,000.00				7,628,644,635.19		993,451,740.81		48,210,406.36	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,200,000,000.00				7,628,644,635.19		993,451,740.81		48,210,406.36	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额							12,593,545.50		9,957,150.68	
(二) 所有者投入和减少资本							12,593,545.50			
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										
1、提取盈余公积									9,957,150.68	
2、提取一般风险准备									9,957,150.68	
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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、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	2,200,000,000.00				7,628,644,635.19		1,006,045,286.31		58,167,557.04	
少数股东权益										
所有者权益合计										

法定代表人: 周定定

主管会计工作负责人: 周定定

会计机构负责人: 周定定



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		293,176,426.47	1,909,182,998.19
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			
应收票据及应收账款			-
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			-
其他应收款	十三、1	4,843,978,123.64	5,065,080,233.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		800,975,793.68	978,862,614.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,146,639,150.94	300,000,000.00
其他流动资产		713,086,305.13	77,566,897.49
流动资产合计		8,797,855,799.86	8,330,692,743.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	5,448,608,213.60	5,440,233,213.60
投资性房地产		6,019,523,760.00	6,239,457,217.11
固定资产		91,091,711.24	107,523,384.03
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,817,735.83	70,196,523.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	46,569,848.58
递延所得税资产		1,827,256.61	1,838,176.61
其他非流动资产		2,491,492,896.49	2,000,000,000.00
非流动资产合计		14,129,361,573.77	13,925,818,363.84
资产总计		22,927,217,373.63	22,256,511,107.65

法定代表人：

王 强

主管会计工作负责人：

周 强

会计机构负责人：

王 强

资产负债表（续）

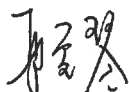
2018年12月31日

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,472,000,000.00	770,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		853,221,816.01	381,007,394.17
预收款项			-
应付职工薪酬		10,335.23	7,692.58
应交税费		17,347,696.07	23,262,953.85
其他应付款		185,150,659.99	959,443,904.71
其中：应付利息		92,953,166.67	84,854,263.90
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,452,720,002.00	1,872,186,666.70
其他流动负债			
流动负债合计		4,980,450,509.30	4,005,908,612.01
非流动负债：			
长期借款		3,720,949,993.00	4,148,169,997.00
应付债券		5,296,199,875.77	5,264,260,690.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		16,005,500.00	16,947,000.00
递延所得税负债		226,313,941.71	221,786,740.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,259,469,310.48	9,651,164,427.84
负债合计		14,239,919,819.78	13,657,073,039.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,451,225,670.64	5,451,182,718.60
减：库存股			
其他综合收益		364,034,597.31	366,579,778.93
专项储备			
盈余公积		67,203,728.60	58,167,557.04
未分配利润		604,833,557.30	523,508,013.23
所有者权益（或股东权益）合计		8,687,297,553.85	8,599,438,067.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,927,217,373.63	22,256,511,107.65

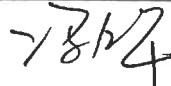
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2018年度

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、3	554,092,505.54	373,629,487.64
减：营业成本	十三、3	378,101,790.47	176,425,188.18
税金及附加		36,178,374.74	30,624,491.42
销售费用			-
管理费用		20,385,900.57	19,809,950.12
研发费用			
财务费用		549,139.59	196,600.56
其中：利息费用			-
利息收入			-
资产减值损失		-43,680.00	-170,000.20
加：其他收益		941,500.00	941,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	64,350.06	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,948,197.34	-22,809,346.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,696,769.17	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,675,402.06	124,875,411.54
加：营业外收入		-6,574.29	234,274.47
减：营业外支出		396,408.86	529,177.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,272,418.91	124,580,508.59
减：所得税费用		34,910,703.28	25,009,001.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,361,715.63	99,571,506.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,361,715.63	99,571,506.82
（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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		90,361,715.63	99,571,506.82
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：

王翠

主管会计工作负责人：

王翠

会计机构负责人：

王翠

现金流量表

2018年度

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,447,674.90	333,260,264.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-	234,274.47
经营活动现金流入小计		377,447,674.90	333,494,538.65
购买商品、接受劳务支付的现金		102,922,984.27	227,561,167.35
支付给职工以及为职工支付的现金		5,648,782.19	5,325,304.84
支付的各项税费		68,827,748.21	45,820,969.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,309,888,090.06	978,290,923.30
经营活动现金流出小计		1,487,287,604.73	1,256,998,364.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,109,839,929.83	923,503,826.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		64,350.06	158,131,289.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,601,277.10	-
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		337,808,333.33	2,100,000,000.00
投资活动现金流入小计		574,473,960.49	2,258,131,289.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,694,220.70	165,870,788.89
投资支付的现金		8,375,000.00	11,375,000.00
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		1,664,000,000.00	2,000,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,720,069,220.70	2,177,245,788.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,145,595,260.21	80,885,500.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,910,000,000.00	4,037,550,000.00
发行债券收到的现金		650,000,000.00	1,815,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		690,000,000.00	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,250,000,000.00	6,112,550,000.00
偿还债务支付的现金		3,694,686,668.70	3,783,053,336.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		755,884,712.98	748,034,893.53
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,450,571,381.68	4,531,088,229.85
筹资活动产生的现金流量净额		799,428,618.32	1,581,461,770.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,456,006,571.72	738,843,444.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,609,182,998.19	870,339,553.79
六、期末现金及现金等价物余额		153,176,426.47	1,609,182,998.19

法定代表人：

王翠翠

主管会计工作负责人：

周爱

会计机构负责人：

王翠翠

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：伟驰控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	2,200,000,000.00	-	-	-	5,451,182,718.60	-	366,579,778.93	-	58,167,557.04	523,508,013.23	8,599,438,067.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,200,000,000.00	-	-	-	5,451,182,718.60	-	366,579,778.93	-	58,167,557.04	523,508,013.23	8,599,438,067.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	42,952.04	-	-2,545,181.62	-	9,036,171.56	81,325,544.07	87,859,486.05
（一）综合收益总额							-2,545,181.62				
（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											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、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	2,200,000,000.00	-	-	-	42,952.04	-	364,034,597.31	-	67,203,728.60	604,833,557.30	42,952.04
					5,451,225,670.64	-					8,687,297,553.85

法定代表人：

王翠翠

主管会计工作负责人：

周文

会计机构负责人：

王翠翠

所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 伟驰控股集团有限公司

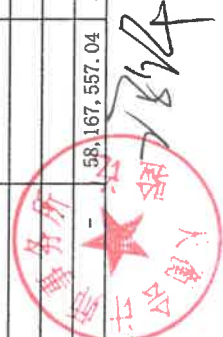
单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	2,200,000,000.00				5,451,182,718.60		366,579,778.93		48,210,406.36	433,893,657.09	8,499,866,560.98
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,200,000,000.00	-	-	-	5,451,182,718.60	-	366,579,778.93	-	48,210,406.36	433,893,657.09	8,499,866,560.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,957,150.68	89,614,356.14	99,571,506.82
(一) 综合收益总额										99,571,506.82	99,571,506.82
(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	-				-	-	-	-	9,957,150.68	-9,957,150.68	-
1、提取盈余公积									9,957,150.68	-9,957,150.68	-
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、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	2,200,000,000.00				5,451,182,718.60	-	366,579,778.93	-	58,167,557.04	523,508,013.23	8,599,438,067.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



伟驰控股集团有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

伟驰控股集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏武进经济开发区项目服务中心出资人民币 20,000.00 万元设立。公司成立于 2009 年 8 月 17 日取得常州市武进工商行政管理局核发的注册号为 320483000251212 的《企业法人营业执照》。

根据公司 2012 年 12 月 16 日的股东决定及章程修正案，公司增加注册资本人民币 20,000.00 万元，其中由江苏武进经济开发区项目服务中心增加出资人民币 20,000.00 万元。本次增资后公司股权结构为：江苏武进经济开发区项目服务中心出资人民币 40,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。上述增资已于 2013 年 3 月 28 日办理工商变更登记手续。

根据公司 2012 年 12 月 22 日的股东决定及公司章程，江苏武进经济开发区项目服务中心将所持有的占公司 100.00%股权转让给常州市武进区国有（集体）资产管理办公室。本次股权结构调整后公司股权结构为：常州市武进区国有（集体）资产管理办公室出资人民币 40,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。上述事项已于 2014 年 2 月 12 日办理工商变更登记手续。

根据公司 2012 年 12 月 25 日的股东决定及公司章程，公司增加注册资本人民币 180,000.00 万元，其中常州市武进区国有（集体）资产管理办公室出资人民币 180,000.00 万元。本次增资后公司股权结构为：常州市武进区国有（集体）资产管理办公室应出资人民币 220,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。上述增资已于 2014 年 3 月 17 日办理工商变更登记手续。变更后公司注册资本人民币 220,000.00 万元，截止 2012 年末实收资本人民币 190,000.00 万元。

公司于 2014 年 2 月 12 日更名为江苏伟驰建设发展有限公司。

股东常州市武进区国有（集体）资产管理办公室于 2015 年 12 月 28 日缴纳出资额人民币 30,000.00 万元。公司注册资本人民币 220,000.00 万元，实收资本人民币 220,000.00 万元。

公司于 2016 年 10 月 17 日更名为伟驰控股集团有限公司，统一社会信用代码为 913204126933479030。

本公司注册地为常州西太湖科技产业园禾香路 123 号。

2、公司经营范围

基础设施建设项目，城市建设项目，旅游项目投资、经营、管理；物业管理；城市开发建设项目及相关信息咨询服务；农村安置房建设，农业土地整理，农业生态环境整治；建筑材料销售。（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）。

3、本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准报出。

4、本年度的合并报表范围及其变化

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控

制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽

子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币

性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

在资产负债表日对应收账款账面价值进行检查，对存在下列客观证据证明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

本公司采用备抵法核算坏账准备，期末按个别认定法计提坏账准备计入损益，对于有确凿证据证明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东会批准前列做坏账损失，冲销已计提的坏账准备。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过（且包含）100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减

	值的应收款项，不计提坏账准备。
② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、土地整理成本、开发成本、开发产品、工程施工等。

(2) 各类存货的取得以实际成本计价，土地整理成本主要包括：各类补偿、房屋拆迁补偿费、建筑物之外其他附着物的补偿等。开发成本的实际成本包括土地使用权出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(3) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算；土地整理成本、开发成本、开发产品的发出采用个别计价法；周转材料于领用时一次摊销法摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(5) 本公司存货采用永续盘存制。

(6) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合

收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资

的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

(2) 初始计量：投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量：

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建设投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 后续计量：本公司采用公允价值模式对于投资性房地产进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据是类似房地产的市场价格及其他相关信息。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价

值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 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，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销),其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、生物资产

(1)生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产、和公益性生物资产,本公司的生物资产是指消耗性生物资产和生产性生物资产。

(2)生物资产按照成本进行初始计量。

(3)天然起源的生物资产的成本,按照名义金额确定,同时计入当期损益,名义金额为1元人民币。

(4)林木类生物资产,因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而进行补种所发生的后续支出,予以资本化。

(5)生物性资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出,计入当期损益。

(6)生产性生物资产达到预定生产经营目的后,按期计提折旧,其折旧采用年限平均法计算,并按分类折旧率计提折旧,预计残值率和经济折旧年限。公司每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(7)收获或出售消耗性生物资产,或生产性生物资产收获农产品时,采用加权平均法结转成本。

(8)资产负债表日,以成本模式进行后续计量的生物资产,当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,消耗性生物资产按照本财务报表附注二、11所述方法计提跌价准备,生产性生物资产按照账面价值高于可回收金额的差额计提相应的减值准备。

20、无形资产

(1)无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2)无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。于每年年度终了,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金

额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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。

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。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

26、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

（5）出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（6）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，

与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、

清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计

入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月财政部发布财会(2018)15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》,针对企业会计准则实施中的有关情况,对一般企业财务报表格式进行了修订,经本公司董事会会议于2018年12月25日决议通过,本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

科目	期初余额(或上年同期发生额)	
	调整前	调整后
应收账款	100,000.00	
应收票据	141,403,390.16	
应收票据及应收账款		141,503,390.16

科目	期初余额（或上年同期发生额）	
	调整前	调整后
应收利息		
其他应收款	3,954,248,374.10	
其他应收款		3,954,248,374.10
应付票据	362,500,000.00	
应付账款	930,631,915.49	
应付票据及应付账款		1,293,131,915.49
其他应付款	362,441,525.32	
应付利息	94,121,625.01	
其他应付款		456,563,150.33

(2) 重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	16%、6%、5%或 3%
城市维护建设税	实际缴流转税税额	7%
教育费附加	实际缴流转税税额	5%
房产税（从价）	房产原值*（1-30%）	1.2%
房产税（从租）	租金收入	12%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%
	营业收入[注]	25%

[注]子公司常州市西湖生态农业发展有限公司及常州市武进农工商联合有限公司企业所得税根据营业收入核定征收。

2、税收优惠

报告期内未涉及税收优惠事项。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2018 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	101,856.05	87,239.35
银行存款	585,930,420.74	2,572,741,619.94
其他货币资金	932,300,000.00	414,800,000.00
合 计	1,518,332,276.79	2,987,628,859.29

截至 2018 年 12 月 31 日,货币资金余额中除其他货币资金 932,300,000.00 元外无抵押、质押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	100,000.00
应收账款	261,847,202.76	141,403,390.16
合 计	261,947,202.76	141,503,390.16

(1) 应收票据:

1) 应收票据分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	100,000.00	100,000.00

2) 期末公司无已质押的应收票据。

3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收款项	261,081,271.68	98.98	-	-	261,081,271.68

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,696,693.29	1.02	1,930,762.21	71.60	765,931.08
合 计	263,777,964.97	100.00	1,930,762.21	0.73	261,847,202.76

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	136,665,495.80	96.02	-	-	136,665,495.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,666,414.10	3.98	928,519.74	16.39	4,737,894.36
合 计	142,331,909.90	100	928,519.74	0.65	141,403,390.16

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,002,242.47 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本报告期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 259,150,509.47 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 98.25%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,075,082.29	90.46	16,970,829.37	94.72
1 至 2 年	198,592.24	1.78	119,567.04	0.67
2 至 3 年	2,900.00	0.03	2,814.16	0.02
3 年以上	861,994.19	7.74	823,827.15	4.60
合 计	11,138,568.72	100.00	17,917,037.72	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 10,966,788.54 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 98.46%。

4、其他应收款

(1) 分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,774,957,954.99	3,954,248,374.10
合 计	3,774,957,954.99	3,954,248,374.10

(2) 其他应收款：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,793,536,129.69	99.79	26,247,480.02	0.69	3,767,288,649.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,138,425.16	0.21	469,119.84	5.76	7,669,305.32
合 计	3,801,674,554.85	100.00	26,716,599.86	6.46	3,774,957,954.99

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,972,660,090.37	99.83	24,471,042.93	0.62	3,948,189,047.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,953,904.71	0.17	894,578.05	12.86	6,059,326.66
合 计	3,979,613,995.08	100	25,365,620.98	0.64	3,954,248,374.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市湖滨衡泰信体育培训有限公司	7,140,650.96	7,140,650.96	100%	预计无法收回
常州市武进市政工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	预计无法收回
华夏银行武进支行	4,560,000.00	4,560,000.00	100%	预计无法收回
周盘兴	50,936,581.23	2,546,829.06	5%	预计无法收回

上海市黄山房地产发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	预计无法收回
合 计	74,637,232.19	26,247,480.02	--	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,350,978.88 元；本报告期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本公司报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	228,763,293.43	177,140,566.00
备用金	965,067.26	1,751,438.36
应收长期资产处置款	14,020,000.00	-
经营性资金往来	3,557,926,194.16	3,800,721,990.72
合 计	3,801,674,554.85	3,979,613,995.08

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
常州西太湖投资发展有限公司	经营性资金往来	1,300,515,032.83	1 年以内	34.21	-
常州西太湖房地产开发有限公司	经营性资金往来	644,950,280.57	2 年以内	16.96	-
常州苏恒生态建设有限公司	经营性资金往来	609,330,000.00	2 年以内	16.03	-
江苏花博投资发展有限公司	经营性资金往来	280,901,383.63	1 年以内	7.39	-
常州市兴农建设有限公司	经营性资金往来	177,562,118.83	3 年以内	4.67	-
合 计	--	3,013,258,815.86	--	79.26	--

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	21,408.98		21,408.98	-		-
开发成本	4,818,031,115.35		4,818,031,115.35	5,096,107,497.58		5,096,107,497.58
工程施工	162,259,617.96		162,259,617.96	189,257,510.61		189,257,510.61
合 计	4,980,312,142.29		4,980,312,142.29	5,285,365,008.19		5,285,365,008.19

(2) 存货跌价准备：

本公司期末存货不存在减值迹象，无需计提跌价准备。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	2,146,639,150.94	-
西太湖科技产业园环境整治工程合作项目[注 1]	375,000,000.00	375,000,000.00
西太湖科技产业园城镇化改造一期合作项目	-	300,000,000.00
西太湖中以创新加速器建设合作项目[注 2]	680,000,000.00	-
合 计	3,201,639,150.94	675,000,000.00

[注 1]西太湖科技产业园环境整治工程项目由常州市武进滆湖实业有限公司与常州西太湖投资发展有限公司共同完成开发建设，共同承担或享有由此而产生的风险或收益；

[注 2]西太湖中以创新加速器建设项目由常州市武进西太湖滨湖城市建设投资有限公司与常州西太湖投资发展有限公司共同完成开发建设，共同承担或享有由此而产生的风险或收益。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,541,027.27	4,398,866.36
银行理财产品	650,000,000.00	100,000,000.00
预交安置房税金	63,086,305.13	76,936,331.46
合 计	714,627,332.40	181,335,197.82

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	409,324,608.32	1,800,000.00	407,524,608.32	429,658,040.32	1,800,000.00	427,858,040.32
按公允价值计量的	216,975,618.00	-	216,975,618.00	233,331,250.00	-	233,331,250.00
按成本计量的	192,348,990.32	1,800,000.00	190,548,990.32	196,326,790.32	1,800,000.00	194,526,790.32
合 计	409,324,608.32	1,800,000.00	407,524,608.32	429,658,040.32	1,800,000.00	427,858,040.32

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	142,344,413.05	142,344,413.05
公允价值	216,975,618.00	216,975,618.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	74,631,204.95	74,631,204.95
已计提减值金额	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
常州市武进高新技术风险担保有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-
创赛(常州)创业投资中心(有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	9.90	64,350.06
常州金茂新兴产业创业投资合伙企业有限公司	6,355,500.00	-	277,800.00	6,077,700.00	-	-	-	16.67	-
常州立方能源技术有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-	-	5.00	-
常州二维光电科技有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-	-	10.00	-
江苏新材料产业创业投资企业(有限合伙)	57,360,000.00	-	1,200,000.00	56,160,000.00	-	-	-	12.00	-
常州碳世纪科技有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	2.00	-
常州协同股权投资合伙企业	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	90.91	-
常州山蓝医疗投资合伙企业(有限合伙)	55,161,290.32	-	-	55,161,290.32	-	-	-	25.21	-
常州合一科文投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	18.35	-
常州瑞丰特科技有限公司	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00	-	-	-	5.00	-

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
常州清源创新创业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	2,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	5.83	-
沛县苏信创业园建设管理有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	-	10.00	-
常州重道扬帆股权投资基金合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-	-	10.56	-
常州优纳新材料科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	16.67	-
常州鼎航股权投资基金中心(有限合伙)	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-	-	20.00	-
合 计	196,326,790.32	7,500,000.00	11,477,800.00	192,348,990.32	1,800,000.00	-	-	-	-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	1,800,000.00	1,800,000.00
本期计提	-	-
其中: 从其他综合收益转入	-	-
本期减少	-	-
其中: 期后公允价值回升转回	-	-
期末已计提减值余额	1,800,000.00	1,800,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、合营企业						
常州市武进经济开发区人 力资源开发有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
常州慧谷科技园有限公司	1,776,462.22	-	-	101,320.62	-	-
常州医疗器械产业研究院 有限公司	2,367,261.13	-	-	-53,610.29	-	-
常州碳维纳米科技有限公 司	2,443,528.85	-	-	-775,622.19	-	-
常州碳宇纳米科技有限公 司	2,251,412.50	-	-	-871,392.51	-	-
常州众创科技服务有限公 司	27,416.56	-	-	-19,200.01	-	-
常州阿德凡斯新材料科技 有限公司	1,153,908.34	-	-	-531,343.60	-	-
常州国药医学检验实验室 有限公司	2,008,585.81	-	-	34,218.88	-	-
常州银西捌号投资合伙企 业(有限合伙)	8,750,000.00	14,250,000.00	-	-	-	-
常州菲田创客空间有限公 司	1,627,552.99	-	-	-26,819.93	-	-
小 计	22,406,128.40	14,250,000.00	-	-2,142,449.03	-	-
合 计	22,406,128.40	14,250,000.00	-	-2,142,449.03	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
常州市武进经济开发区人力资源开发有限公司	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
常州慧谷科技园有限公司	-	-	-	1,877,782.84	-
常州医疗器械产业研究院有限公司	-	-	-	2,313,650.84	-
常州碳维纳米科技有限公司	-	-	-	1,667,906.66	-
常州碳宇纳米科技有限公司	-	-	-	1,380,019.99	-
常州众创科技服务有限公司	-	-	-	8,216.55	-
常州阿德凡斯新材料科技有限公司	-	-	-	622,564.74	-
常州国药医学检验实验室有限公司	-	-	-	2,042,804.69	-
常州银西捌号投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	23,000,000.00	-
常州菲田创客空间有限公司	-	-	-	1,600,733.06	-
小 计	-	-	-	34,513,679.37	-
合 计	-	-	-	34,513,679.37	-

[注]常州市武进太湖实业有限公司对常州市武进经济开发区人力资源开发有限公司初始投资成本 50 万元，对该公司按权益法核算使股权投资账面价值减为 0。

10、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物、土地使用权	合计
一、期初余额	17,323,492,117.11	17,323,492,117.11
二、本期变动		
加：外购	7,975,655.14	7,975,655.14
减：处置	226,196,400.00	226,196,400.00
公允价值变动	185,104,037.75	185,104,037.75
三、期末余额	17,290,375,410.00	17,290,375,410.00

注 1：累计公允价值变动计入其他综合收益 1,254,604,157.59 元，计入公允价值变动收益 1,108,633,173.15 元。

注 2：本期土地收储转出成本 210,893,124.50 元，其他综合收益 3,393,575.50 元，公允价值变动收益 11,909,700.00 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因:

项目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
北部标准厂房二期	14,485,770.00	正在办理中
石墨烯二期	480,883,810.00	正在办理中
石墨烯一期	144,384,200.00	正在办理中
高球中心	511,167,140.00	正在办理中
牛津公学	1,622,391,800.00	正在办理中

11、固定资产

(1) 分类情况:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,444,646.04	278,942,188.44
固定资产清理	-	-
合计	246,444,646.04	278,942,188.44

(2) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	328,244,181.67	11,812,689.83	9,428,042.74	2,305,273.84	11,551,688.04	363,341,876.12
2. 本期增加金额	749,190.51	-	606,455.68	124,627.30	256,430.78	1,736,704.27
(1) 购置	749,190.51	-	606,455.68	124,627.30	256,430.78	1,736,704.27
3. 本期减少金额	21,495,474.36	6,502,237.56	2,643,037.74	184,588.00	463,063.49	31,288,401.15
(1) 处置或报废	21,495,474.36	6,502,237.56	2,643,037.74	184,588.00	463,063.49	31,288,401.15
4. 期末余额	307,497,897.82	5,310,452.27	7,391,460.68	2,245,313.14	11,345,055.33	333,790,179.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,209,278.57	6,664,538.34	7,905,913.06	1,784,272.99	7,835,684.72	84,399,687.68
2. 本期增加金额	15,320,352.38	647,967.19	922,802.47	175,033.54	2,194,439.57	19,260,595.15
(1) 计提	15,320,352.38	647,967.19	922,802.47	175,033.54	2,194,439.57	19,260,595.15
3. 本期减少金额	8,260,043.77	4,979,790.26	2,510,885.85	153,330.67	410,699.08	16,314,749.63
(1) 处置或报废	8,260,043.77	4,979,790.26	2,510,885.85	153,330.67	410,699.08	16,314,749.63
4. 期末余额	67,269,587.18	2,332,715.27	6,317,829.68	1,805,975.86	9,619,425.21	87,345,533.20
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 期末账面价值	240,228,310.64	2,977,737.00	1,073,631.00	439,337.28	1,725,630.12	246,444,646.04
2. 期初账面价值	268,034,903.10	5,148,151.49	1,522,129.68	521,000.85	3,716,003.32	278,942,188.44

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	98,837,527.14	2,892,799.70	101,730,326.84
2. 本期增加金额	42,014.99	-	42,014.99
(1) 购置	42,014.99	-	42,014.99
3. 本期减少金额	4,322,368.14	-	4,322,368.14
(1) 处置	4,322,368.14	-	4,322,368.14
4. 期末余额	94,557,173.99	2,892,799.70	97,449,973.69
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,382,430.69	1,337,850.11	8,720,280.80
2. 本期增加金额	1,716,167.04	578,560.08	2,294,727.12
(1) 计提	1,716,167.04	578,560.08	2,294,727.12
3. 本期减少金额	409,238.98	-	409,238.98
(1) 处置	409,238.98	-	409,238.98
4. 期末余额	8,689,358.75	1,916,410.19	10,605,768.94
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	85,867,815.24	976,389.51	86,844,204.75
2. 期初账面价值	91,455,096.45	1,554,949.59	93,010,046.04

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、商誉

(1) 商誉账面价值:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏格瑞石墨烯创业投资有限公司	2,676,538.68	-	-	2,676,538.68
合 计	2,676,538.68	-	-	2,676,538.68

(2) 商誉减值准备:

本公司于年度终了对商誉进行减值测试,估计其可收回金额,经测试,未发生减值。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
财务咨询费	113,649,204.95	-	63,209,538.30	-	50,439,666.65
装修费	395,222.89	211,000.00	401,056.23	-	205,166.66
合 计	114,044,427.84	211,000.00	63,610,594.53	-	50,644,833.31

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产:

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,447,362.07	7,611,840.52	28,094,140.72	7,023,535.18
投资性房地产公允价值变动	32,689,440.68	8,172,360.17	75,440,813.45	18,860,203.36
合 计	63,136,802.75	15,784,200.69	103,534,954.17	25,883,738.54

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	2,395,926,771.42	598,981,692.86	2,256,967,680.89	564,241,920.24
可供出售金融资产公允价值变动	74,631,204.95	18,657,801.24	83,920,502.00	20,980,125.50
投资性房地产折旧及摊销	333,797,551.90	83,449,387.98	297,243,991.48	74,310,997.88
合 计	2,804,355,528.27	701,088,882.08	2,638,132,174.37	659,533,043.62

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
常州西太湖科技产业园城镇化改造二期项目[注 1]	869,492,896.49	-
苏澳合作园区嘉泽地块项目[注 2]	1,225,000,000.00	-
后花博文化旅游建设项目[注 3]	397,000,000.00	-
常州西太湖中以创新加速器建设二期项目[注 4]	598,500,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
石墨烯小镇设计费	1,520,000.00	-
委托贷款	-	2,000,000,000.00
西太湖中以创新加速器建设合作项目	-	680,000,000.00
合 计	3,091,512,896.49	2,680,000,000.00

[注 1]常州西太湖科技产业园城镇化改造二期项目由伟驰控股集团有限公司与常州市德慧建设发展有限公司共同完成开发建设，共同承担或享有由此而产生的风险或收益；

[注 2]苏澳合作园区嘉泽地块项目由伟驰控股集团有限公司与常州西太湖投资发展有限公司共同完成开发建设，共同承担或享有由此而产生的风险或收益；

[注 3]后花博文化旅游建设项目由伟驰控股集团有限公司与江苏花博投资发展有限公司共同完成开发建设，共同承担或享有由此而产生的风险或收益；

[注 4]常州西太湖中以创新加速器建设二期项目由常州市武进西太湖滨湖城建设投资有限公司与常州市滨湖生态城建设有限公司共同完成开发建设，共同承担或享有由此而产生的风险或收益。

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	680,640,000.00	18,476,789.07
抵押借款	300,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	1,664,000,000.00	1,343,000,000.00
信用借款	-	300,000,000.00
合 计	2,644,640,000.00	1,675,476,789.07

(2) 本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	1,465,000,000.00	362,500,000.00
应付账款	778,373,400.30	930,631,915.49
合计	2,243,373,400.30	1,293,131,915.49

(1) 应付票据：

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	200,000,000.00
银行承兑汇票	1,465,000,000.00	162,500,000.00
合 计	1,465,000,000.00	362,500,000.00

截至报告期末无到期未付的应付票据。

(2) 应付账款：

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	777,703,129.47	929,729,798.11
应付费用类往来	534,728.88	902,117.38
合 计	778,237,858.35	930,631,915.49

账龄超过 1 年的重要应付账款均为未结算的工程款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	14,926,589.17	4,643,947.96
合 计	14,926,589.17	4,643,947.96

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	250,379.38	15,476,503.83	15,417,084.88	309,798.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,174,991.08	2,147,406.68	27,584.40
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	250,379.38	17,651,494.91	17,564,491.56	337,382.73

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	237,360.00	12,012,997.46	11,955,372.21	294,985.25
2、职工福利费	-	1,349,987.28	1,349,987.28	-
3、社会保险费	-	699,709.15	699,709.15	-
其中：医疗保险费	-	559,041.32	559,041.32	-
工伤保险费	-	80,609.77	80,609.77	-
生育保险费	-	60,058.06	60,058.06	-
4、住房公积金	-	998,559.96	998,559.96	-
5、工会经费和职工教育经费	13,019.38	415,249.98	413,456.28	14,813.08
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	250,379.38	15,476,503.83	15,417,084.88	309,798.33

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,080,504.49	2,052,920.09	27,584.40
2、失业保险费	-	94,486.59	94,486.59	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,174,991.08	2,147,406.68	27,584.40

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	39,421,424.72	5,705,718.79
企业所得税	33,551,926.78	46,117,570.98
城市维护建设税	1,199,939.03	1,290,775.72
房产税	10,604,303.05	7,278,719.07
印花税	793,987.37	1,516,941.61
土地使用税	3,910,537.28	3,978,521.39
个人所得税	10,001.42	52,109.71
土地增值税	2,116,136.28	-
教育费附加	857,363.17	928,045.51
各项基金	8,237.15	7,603.27
合 计	92,473,856.25	66,876,006.05

22、其他应付款

(1) 分类情况:

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	92,953,166.67	94,121,625.01
其他应付款	438,700,660.74	362,441,525.32
合 计	531,653,827.41	456,563,150.33

(2) 应付利息:

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	92,953,166.67	94,121,625.01
合 计	92,953,166.67	94,121,625.01

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	76,091,284.84	75,592,654.77
经营性资金往来	362,609,375.90	286,848,870.55
合 计	438,700,660.74	362,441,525.32

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,006,227,734.93	2,847,302,261.49
一年内到期的应付债券	-	249,729,133.00
合 计	4,006,227,734.93	3,097,031,394.49

24、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	2,932,100,000.00	2,846,800,000.00
保证借款	3,437,226,474.15	5,703,666,218.88
质押借款	32,750,000.00	107,800,000.00
保证+质押借款	-	119,000,000.00
保证+抵押借款	521,400,000.00	318,720,000.00
信用借款	500,000,000.00	200,000,000.00
合 计	7,423,476,474.15	9,295,986,218.88

25、应付债券

(1) 分项列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	5,296,199,875.77	5,264,260,690.65
合 计	5,296,199,875.77	5,264,260,690.65

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 伟驰 01	500,000,000.00	2015 年 7 月 2 日	5 年	500,000,000.00	491,500,000.00	-	-	-2,184,000.00	240,000,000.00	257,816,000.00
15 伟驰 02	500,000,000.00	2015 年 7 月 14 日	5 年	500,000,000.00	491,500,000.00	-	-	-2,520,000.00	200,000,000.00	297,480,000.00
15 伟驰 03	500,000,000.00	2015 年 7 月 21 日	5 年	500,000,000.00	491,500,000.00	-	-	-1,770,000.00	200,000,000.00	298,230,000.00
伟驰控股集团有限公司 2015 年公司债券	2,000,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	5 年	2,000,000,000.00	1,988,333,333.30	-	-	-7,666,666.67	-	1,992,333,333.33
17 伟驰 MTN001	700,000,000.00	2017 年 9 月 14 日	3 年	700,000,000.00	694,648,229.51	-	-	-3,370,638.41	-	696,629,361.59
17 伟驰债 01	300,000,000.00	2017 年 7 月 24 日	7 年	300,000,000.00	296,287,217.48	-	-	-3,146,744.78	-	296,853,255.22
17 伟控 01	250,000,000.00	2017 年 11 月 30 日	5 年	250,000,000.00	248,146,750.53	-	-	-1,475,890.98	-	248,524,109.02
17 伟控 02	325,000,000.00	2017 年 12 月 15 日	5 年	325,000,000.00	322,570,335.42	-	-	-1,939,098.54	-	323,060,901.46
17 伟驰 PPN001	240,000,000.00	2017 年 12 月 26 日	3 年	240,000,000.00	239,774,824.41	-	-	-149,703.89	-	239,850,296.11
18 伟驰 MTN001	200,000,000.00	2018 年 3 月 30 日	3 年	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-2,166,666.67	-	197,833,333.33
18 伟驰 01	450,000,000.00	2018 年 4 月 13 日	7 年	450,000,000.00	-	450,000,000.00	-	-2,410,714.29	-	447,589,285.71
合 计	5,965,000,000.00	--	--	5,965,000,000.00	5,264,260,690.65	650,000,000.00	-	-28,800,124.23	640,000,000.00	5,296,199,875.77

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,947,000.00	3,000,000.00	941,500.00	19,005,500.00	政府补助
合计	16,947,000.00	3,000,000.00	941,500.00	19,005,500.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公共租赁住房 和城市棚户区 改造专项资金	16,947,000.00		941,500.00	-	16,005,500.00	与资产相关
2018 年度省级 特色小镇奖补 资金		3,000,000.00		-	3,000,000.00	与资产相关
合计	16,947,000.00	3,000,000.00	941,500.00	-	19,005,500.00	

[注]根据常州市武进区财政局、住房和城乡建设局武住建发[2012]138 号《关于预拨 2012 年中央补助公共租赁住房和城市棚户区改造专项资金的通知》，本公司于 2015 年 12 月收 2012 年中央补助公共租赁住房和城市棚户区改造专项资金 1883 万元，按照经发区职工宿舍 J1-J4 改造工程使用期从 2016 年 1 月 1 日起分 20 年进行摊销，本期计入其他收益 94.15 万元，摊余金额 1600.55 万元。

27、实收资本

(1) 本期实收资本变化情况：

单位：人民币万元

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	出资金额	持股比例(%)			出资金额	持股比例(%)
常州市武进区国有(集体)资产管理办公室	220,000.00	100	-	-	220,000.00	100
合 计	220,000.00	100	-	-	220,000.00	100

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,356,389,843.66	-	-	7,356,389,843.66
其他资本公积	272,254,791.53	42,952.04	-	272,297,743.57
合 计	7,628,644,635.19	42,952.04	-	7,628,687,587.23

本期资本公积增加为政府拨入固定资产 42,952.04 元。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益							
其中：重新计 量设定受益计 划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能 转损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	1,006,045,286.31	-9,289,297.05	2,545,181.62	-2,322,324.26	-9,266,814.41	-245,340.00	996,778,471.90
其中：存货或 自用房地产转 换为采用公允 价值模式计量 的投资性房地 产形成的利得 和损失	943,498,299.81	-	2,545,181.62	-	-2,545,181.62	-	940,953,118.19
可供出售金融 资产公允价值 变动损益	62,546,986.50	-9,289,297.05	-	-2,322,324.26	-6,721,632.79	-245,340.00	55,825,353.71
其他综合收益 合计	1,006,045,286.31	-9,289,297.05	2,545,181.62	-2,322,324.26	-9,266,814.41	-245,340.00	996,778,471.90

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,167,557.04	9,036,171.56	-	67,203,728.60
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	58,167,557.04	9,036,171.56	-	67,203,728.60

31、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,475,538,068.76	1,167,731,593.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,475,538,068.76	1,167,731,593.02

加：本期归属于母公司所有者的净利润	336,570,459.97	317,763,626.42
减：提取法定盈余公积	9,036,171.56	9,957,150.68
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,803,072,357.17	1,475,538,068.76

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,484,290,960.24	1,156,590,226.45	1,396,161,815.63	1,089,481,612.86
其他业务收入	286,032,370.27	249,312,715.38	54,893,867.92	-
合 计	1,770,323,330.51	1,405,902,941.83	1,451,055,683.55	1,089,481,612.86

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程建设收入	359,223,300.82	312,611,650.00	689,320,388.22	600,954,369.54
工程施工收入	601,576,842.90	570,139,789.43	263,032,934.95	261,834,346.33
委托建设安置房收入	248,874,063.60	218,868,936.77	199,184,672.21	175,855,737.35
租金收入	186,674,851.55	3,686,132.30	176,758,829.08	2,453,366.96
项目管理收入	30,214,077.67	7,434,370.00	28,097,475.72	6,904,870.00
水电销售收入	32,978,190.06	16,531,666.36	30,080,153.48	26,245,836.28
物业管理收入	23,227,538.39	26,116,413.28	8,118,417.30	13,960,916.27
旅游景点收入	1,522,095.25	1,201,268.31	1,568,944.67	1,272,170.13
合 计	1,484,290,960.24	1,156,590,226.45	1,396,161,815.63	1,089,481,612.86

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,449,420.64	10,394,432.49
城建税	3,059,696.89	3,006,604.46
教育费附加	2,244,281.84	2,180,390.41
房产税	24,997,675.69	22,966,739.01
土地使用税	16,857,633.39	17,606,214.66
土地增值税	1,319,090.91	-
印花税	1,095,588.13	511,725.81
车船使用税	-	912.90
合 计	62,023,387.49	56,667,019.74

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,169,492.63	16,210,617.53
固定资产折旧	19,260,595.15	21,661,006.95
无形资产摊销	2,294,727.12	2,320,922.90
长期待摊费用摊销	401,056.23	-
修理费	2,411,217.79	5,798,722.46
办公费	742,767.01	1,729,798.94
通讯费	156,868.86	468,006.85
差旅费	166,531.86	457,772.34
水电费	4,138,169.67	5,698,072.92
车辆费	446,265.67	421,826.12
保险费	815,252.38	2,155,159.41
广告及宣传费	166,222.56	658,199.90
会务费	-	2,350.00
业务招待费	394,980.86	518,668.74
房租及物管费	382,690.64	453,568.84
咨询顾问费	8,349,238.52	8,564,641.41
其他费用	3,295,943.21	8,798,791.21
合 计	59,592,020.16	75,918,126.52

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,036,191.25	5,865,907.92
减：利息收入	458,899.76	535,716.31
金融机构手续费	1,618,573.15	714,278.04
合 计	10,195,864.64	6,044,469.65

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,353,221.35	-17,060,208.41
合 计	2,353,221.35	-17,060,208.41

37、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
2012 年中央补助公共租赁住房和城市棚户区改造专项资金	941,500.00	941,500.00
常州市武进区西太湖科技产业园污水管网工程资金补助	2,120,000.00	-
合 计	3,061,500.00	941,500.00

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,142,449.03	206,919.68
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	64,350.06	5,963,178.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,965,203.03	736,400.00
合 计	1,887,104.06	6,906,498.23

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	185,104,037.75	170,301,690.18
合 计	185,104,037.75	170,301,690.18

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	19,148,131.23	-5,005,648.20	19,148,131.23
投资性房地产处置收益	736,601.60	-	736,601.60
合 计	19,884,732.83	-5,005,648.20	19,884,732.83

41、营业外收入

(1) 分类情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	276,000.00
物业补贴收入	-	22,400,000.00
罚款、赔款收入	-	153,268.00
其他	51,215.37	344,723.52
合 计	251,215.37	23,173,991.52

(2) 计入当期损益的政府补助:

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宣传部溇湖湿地公园项目资金	-	150,000.00	与收益相关
市委宣传部经费补贴	-	126,000.00	与收益相关
溇湖水利风景区创建补助资金	200,000.00	-	与收益相关
合 计	200,000.00	276,000.00	

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	774,254.33	1,998,953.96
其他	54,619.00	6,689.72
合 计	828,873.33	2,005,643.68

43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	48,266,247.88	41,614,619.87
递延所得税费用	54,826,094.45	75,017,683.51
合 计	103,092,342.33	116,632,303.38

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	439,615,611.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,903,902.93
子公司适用不同税率的影响	-70,251.54
调整以前期间所得税的影响	-7,075,695.30
非应税收入的影响	-455,688.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,422.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,053,809.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,589,461.85
所得税费用	103,092,342.33

44、其他综合收益

详见附注五、29

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的大额往来款等	662,833,355.85	706,389,275.26
补贴收入	5,320,000.00	22,676,000.00
利息收入	458,899.76	535,716.31
其他	51,215.37	497,991.52
合 计	668,663,470.98	730,098,983.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的大额往来款	869,587,694.84	600,732,949.37
费用支出	36,430,557.38	49,378,050.42
合 计	906,018,252.22	650,110,999.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	100,000,000.00	-
合作项目本金及收益	337,808,333.33	-
委托贷款本金	-	2,100,000,000.00
合 计	437,808,333.33	2,100,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	650,000,000.00	100,000,000.00
发放委托贷款	-	2,000,000,000.00
支付项目合作资金	1,612,500,000.00	-
合 计	2,262,500,000.00	2,100,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的承兑及借款保证金	1,262,500,000.00	1,135,200,000.00
合 计	1,262,500,000.00	1,135,200,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付承兑及借款保证金	677,500,000.00	15,750,000.00
合 计	677,500,000.00	15,750,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	336,523,269.39	317,684,747.86
加：资产减值准备	2,353,221.35	-17,060,208.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,260,595.15	21,661,006.95
无形资产摊销	2,294,727.12	2,320,922.90
长期待摊费用摊销	401,056.23	395,223.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,884,732.83	5,005,648.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-185,104,037.75	-170,301,690.18
财务费用（收益以“-”号填列）	9,036,191.25	5,865,907.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,887,104.06	-6,906,498.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,099,537.85	5,059,368.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,726,556.60	69,952,818.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,232,772.87	621,341,702.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,017,512,069.31	-1,256,249,917.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,282,375,935.75	623,635,098.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	365,450,373.87	222,404,131.09
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	586,032,276.79	2,572,828,859.29
减: 现金的期初余额	2,572,828,859.29	2,717,160,068.27
现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,986,796,582.50	-144,331,208.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	586,032,276.79	2,572,828,859.29
其中: 库存现金	101,856.05	87,239.35
可随时用于支付的银行存款	585,930,420.74	2,572,741,619.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	586,032,276.79	2,572,828,859.29
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	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	932,300,000.00	承兑保证金或存单质押
其他流动资产	550,000,000.00	理财产品质押
固定资产	12,965,626.24	抵押
无形资产	9,799,906.56	抵押
投资性房地产	16,744,309,460.00	抵押

六、合并范围内的变更

1、 其他原因导致的合并范围变动

根据公司章程的规定, 常州华北建筑有限公司认缴 1000 万元设立上海央地科技发展有限公司, 并于 2018 年 06 月 13 日取得虹口区市场监管局颁发的统一社会信用代码 91310109MA1G5J117T 的营业执照。上海央地科技发展有限公司成为常州华北建筑有限公司的全资子公司。

常州华北建筑有限公司的全资子公司常州高邦建筑劳务有限公司于 2018 年 12 月 27 日完成工商注销。

七、在其他主体中权益的披露

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	
常州市西太湖旅游发展有限公司	常州市	常州市	旅游项目投资和经营管理	-	100	设立
常州市武进滆湖实业有限公司	常州市	常州市	建设项目、销售	100	-	非同一控制下企业合并
江苏慧德科技发展有限公司	常州市	常州市	咨询、场地租赁	100	-	非同一控制下企业合并
常州西太湖国际智慧园创业服务有限公司	常州市	常州市	咨询、场地租赁	-	100	非同一控制下企业合并
常州西太湖物业服务服务有限公司	常州市	常州市	物业服务	100	-	非同一控制下企业合并
常州市武进滆湖自来水有限公司	常州市	常州市	自来水销售	100	-	非同一控制下企业合并
常州市西湖生态农业发展有限公司	常州市	常州市	农业项目开发利用	100	-	非同一控制下企业合并
常州市武进西太湖滨湖城市建设投资有限公司	常州市	常州市	项目建设、基础设施建设	100	-	非同一控制下企业合并
常州市武进农工商联合有限公司	常州市	常州市	销售	100	-	非同一控制下企业合并
江苏格瑞石墨烯创业投资有限公司	常州市	常州市	创业投资	-	95.3	非同一控制下企业合并
常州华北建筑有限公司	常州市	常州市	建筑工程施工	-	100	非同一控制下企业合并
上海央地科技发展有限公司	上海市	上海市	网络技术服务，房地产开发经营		100	设立
常州伟驰股权基金管理有限公司	常州市	常州市	投资、咨询	100	-	设立
常州西太湖新兴产业投资基金有限公司	常州市	常州市	投资、咨询	50	1	设立
常州烯望建设发展有限公司	常州市	常州市	项目建设、基础设施建设	100		设立

[注]本公司对常州银西捌号投资合伙企业（有限合伙）持股比例 99.9957%，根据合伙协议约定承担有限合伙人义务。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏格瑞石墨烯创业投资有限公司	4.70%	-106,880.18	-	779,536.62
常州西太湖新兴产业投资基金有限公司	49.00%	59,689.60	-	19,350,442.23

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业及联营企业

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	
常州碳维纳米科技有限公司	常州市	常州市	纳米材料、电子产品的研发、销售	-	49	权益法核算
常州碳宇纳米科技有限公司	常州市	常州市	纳米材料、电子产品的研发、销售	-	35	权益法核算
常州慧谷科技园有限公司	常州市	常州市	科技园开发与管理	-	49	权益法核算
常州市武进经济开发人力资源开发有限公司	常州市	常州市	人才资源管理咨询	-	50	权益法核算
常州医疗器械产业研究院有限公司	常州市	常州市	医疗器械方面的技术研发、技术咨询	-	27	权益法核算
常州众创科技服务有限公司	常州市	常州市	提供企业科技信息咨询, 科技项目申报及代理服务	-	20	权益法核算
常州阿德凡斯新材料科技有限公司	常州市	常州市	碳材料及其他新材料、仪器仪表、计算机软硬件、通用机械设备的研发、技术服务和技术转让	-	33.33	权益法核算
常州国药医学检验实验室有限公司	常州市	常州市	临床医学检验和病理诊断领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	-	20	权益法核算
常州银西捌号投资合伙企业(有限合伙)	常州市	常州市	创业投资、实业投资	-	99.99	权益法核算
江苏菲田创客空间有限公司	常州市	常州市	为入驻企业提供孵化扶持服务	-	35	权益法核算
常州碳维纳米科技有限公司	常州市	常州市	纳米材料、电子产品的研发、销售	-	49	权益法核算
常州碳宇纳米科技有限公司	常州市	常州市	纳米材料、电子产品的研发、销售	-	35	权益法核算
常州慧谷科技园有限公司	常州市	常州市	科技园开发与管理	-	49	权益法核算
常州市武进经济开发人力资源开发有限公司	常州市	常州市	人才资源管理咨询	-	50	权益法核算

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	
常州医疗器械产业研究院有限公司	常州市	常州市	医疗器械方面的技术研发、技术咨询	-	27	权益法核算
常州众创科技服务有限公司	常州市	常州市	提供企业科技信息咨询, 科技项目申报及代理服务	-	20	权益法核算
常州阿德凡斯新材料科技有限公司	常州市	常州市	碳材料及其他新材料、仪器仪表、计算机软硬件、通用机械设备的研发、技术服务和技术转让	-	33.33	权益法核算
常州国药医学检验实验室有限公司	常州市	常州市	临床医学检验和病理诊断领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	-	20	权益法核算
常州银西捌号投资合伙企业(有限合伙)	常州市	常州市	创业投资、实业投资	-	99.99	权益法核算
江苏菲田创客空间有限公司	常州市	常州市	为入驻企业提供孵化扶持服务	-	35	权益法核算

[注]本公司对常州银西捌号投资合伙企业(有限合伙)持股比例 99.9957%, 根据合伙协议约定承担有限合伙人义务。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	34,513,679.37	22,406,128.40
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,142,449.03	206,919.68
净利润	-2,142,449.03	206,919.68
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,142,449.03	206,919.68

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	216,975,618.00			216,975,618.00
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资	216,975,618.00			216,975,618.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产	17,290,375,410.00			17,290,375,410.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物	4,999,717,810.00			4,999,717,810.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	12,290,657,600.00			12,290,657,600.00
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	17,507,351,028.00			17,507,351,028.00
(五) 以公允价值计量且变动计入当期损 益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的可供出售金融资产中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开市交易市场的收盘价确定。

公司持有的投资性房地产中出租的建筑物，对于土地证载明土地使用权用途为工业用地的工业用房，由于附近有活跃的同类资产的租赁市场，且该房屋现作为厂房已按市场价出租，有较稳定的收益，与成本呈弱对应性也不适合重置成本法，采用收益现值法；对于办公用房由于附近有

活跃的同类资产交易市场采用市场比较法。

公司持有的投资性房地产中准备增值后转让的土地使用权，年末公允价值采用市场比较法确定。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	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(%)
常州市武进区国有(集体)资产管理办公室	事业单位	常州市	负责区国有(集体)资产的经营管理工作	10	100	100

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏菲田创客空间有限公司	3,466.00		3,466.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	常州碳维纳米科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

6、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 抵押借款情况

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司投资性房地产账面价值 1,674,430.95 万元、固定资产-房屋建筑物账面价值 1,296.56 万元、无形资产账面价值 979.99 万元用于融资抵押。

(2) 质押借款情况

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司以其他货币资金 16,730.00 万元、其他流动资产 55,000.00 万元、慧德公司股权款 60,000 万元用于融资质押。

除上述事项外, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司为其他单位向银行借款 815,642.76 万元提供担保。

除上述事项外, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

根据常州华北建筑有限公司 2019 年 1 月股东决定及章程的规定, 常州华北建筑有限公司发生股权转让, 原股东常州市武进西太湖滨湖城建设有限公司将其所持 100% 股权全部转让给本公司, 并于 2019 年 1 月 28 日办妥工商变更手续。

十二、其他重要事项

截至报告日, 公司无需披露的其他事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,843,978,123.64	5,065,080,233.60
合 计	4,843,978,123.64	5,065,080,233.60

(2) 其他应收款分类：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,850,699,754.60	99.99	7,140,650.96	0.15	4,843,559,103.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	419,020.00	0.01	-	-	419,020.00
合 计	4,851,118,774.60	100.00	7,140,650.96	0.15	4,843,978,123.64

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,072,110,874.32	100	7,140,650.96	0.14	5,064,970,223.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	110,010.24	-	-	-	110,010.24
合 计	5,072,220,884.56	100	7,140,650.96	0.14	5,065,080,233.60

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本报告期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	35,550,000.00	34,330,000.00
经营性资金往来	4,801,548,774.60	5,037,890,884.56
应收长期资产处置款	14,020,000.00	-
合 计	4,851,118,774.60	5,072,220,884.56

5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市武进滆湖实业有限公司	资金往来	1,570,894,115.77	2 年以内	32.38	-
常州市西太湖旅游发展有限公司	资金往来	913,987,960.99	2 年以内	18.84	-
常州市武进西太湖滨湖城建设投资有限公司	资金往来	823,770,648.49	1 年以内	16.98	-
常州西太湖投资发展有限公司	资金往来	622,699,512.00	1 年以内	12.84	-
常州烯望建设发展有限公司	资金往来	508,807,079.46	1 年以内	10.49	-
合 计	—	4,440,159,316.71	—	91.53	-

2、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,448,608,213.60	-	5,448,608,213.60	5,440,233,213.60	-	5,440,233,213.60
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	5,448,608,213.60	-	5,448,608,213.60	5,440,233,213.60	-	5,440,233,213.60

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市武进西太湖滨湖城建设投资有限公司	4,569,649,234.35	-	-	4,569,649,234.35	-	-
江苏慧德科技发展有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-	-
常州西太湖物业服务有限责任公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
常州西湖生态农业发展有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
常州市武进滆湖实业有限公司	181,081,631.25	-	-	181,081,631.25	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市武进农工商联合公司	19,627,348.00	-	-	19,627,348.00	-	-
常州市武进滆湖自来水有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-
常州伟驰股权基金管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
常州西太湖新兴产业投资基金有限公司	11,375,000.00	8,375,000.00	-	19,750,000.00	-	-
合 计	5,440,233,213.60	8,375,000.00	-	5,448,608,213.60	-	-

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,785,115.61	219,999,040.47	318,735,619.72	176,425,188.18
其他业务	182,307,389.93	158,102,750.00	54,893,867.92	-
合 计	554,092,505.54	378,101,790.47	373,629,487.64	176,425,188.18

4、投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	64,350.06	-
合 计	64,350.06	-

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	19,884,732.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,261,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,594,920.62	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,965,203.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	21,124,734.27	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	185,239,579.70	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-777,657.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	62,073,253.12	
合 计	186,219,759.37	



2019 年 4 月 19 日

编号 320100000201901049056



请于每年1月1日至6月30日上
网申报上一年度工商年报,逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示,年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

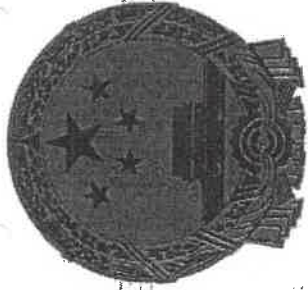
名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 蔡建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



00077712



2019年01月04日



证书序号: 000445

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
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余瑞玉



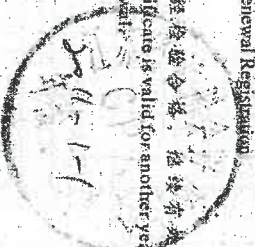
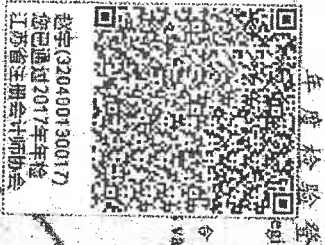
证书号: 40

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日

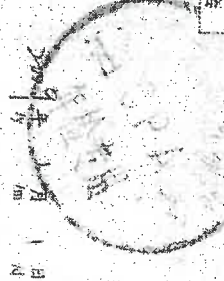
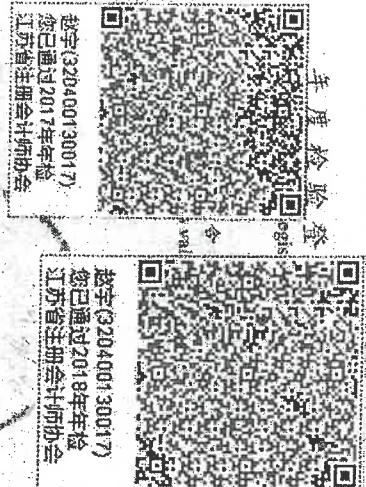


姓名 赵宇
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-04-21
Date of birth
工作单位 常州永中人会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320402740921084
Identity card No.



年度检验登记

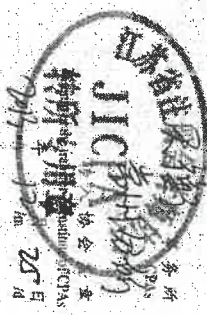
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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
同意调入
Agree the holder to be transferred to
同意调出
Agree the holder to be transferred from



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
同意调入
Agree the holder to be transferred to
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

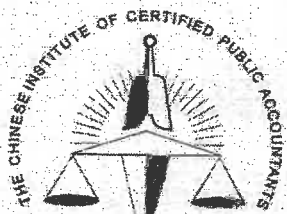
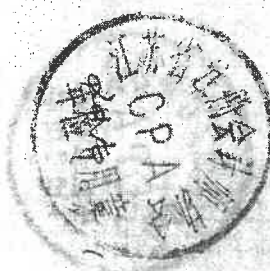
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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 inspection.



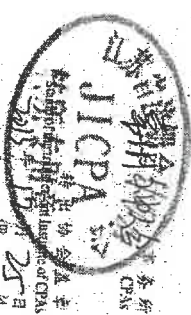
赣建新(320400130005)
您已通过2011年年检
江苏省注册会计师协会



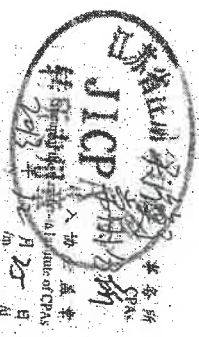
姓名 赣建新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1958-12-20
Date of birth
工作单位 常州永申人合会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320405581220001
Identity card No.

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

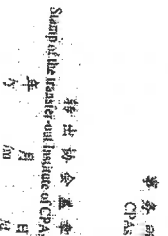


同意转入
Agree the holder to be transferred to

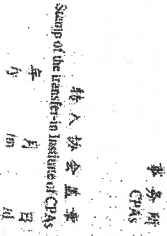


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



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: 320400130005
No. of Certificate

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

发证日期: 1993年1月16日
Date of Issuance

2011年1月1日



江苏武进经济发展集团有限公司

审计报告

苏亚常审[2019]118号



05192019040019064078

报告文号：苏亚常审[2019]118号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：常州市晋陵中路354号长兴大厦六楼

邮编：210003

传真：0519-86606018

电话：0519-86620501 0519-86631324

江苏武进经济发展集团有限公司
审计报告及财务报表

目 录	页 次
一、 审计报告.....	第1-3页
二、 已审财务报表.....	第4-13页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 合并利润表.....	第 5 页
(三) 合并现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并所有者权益变动表.....	第7-8页
(五) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(六) 母公司利润表.....	第 10 页
(七) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第12-13页
三、 财务报表附注.....	第14-93页

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚常审[2019]118号

审计报告

江苏武进经济发展集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了江苏武进经济发展集团有限公司（以下简称武进经发）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 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，公允反映了武进经发 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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，我们独立于武进经发，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

武进经发管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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，管理层负责评估武进经发的持续经营能力，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武进经发，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武进经发的财务报告过程。

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，就可能导致对武进经发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武进经发不能持续经营。

(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) 就武进经发中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



中国注册会计师：

李德标
320400020003

中国注册会计师：

沈金涛
320400020018

中国 常州市

2019 年 4 月 25 日

合并资产负债表

2018年12月31日

江苏苏亚金诚会计师事务所
验证专用章

会合01表

编制单位：江苏武进经济发展集团有限公司

连同报告正文及附件使用有效

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	9,749,973,759.76	13,140,729,318.62	短期借款	五、17	4,119,978,000.00	3,569,428,106.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,241,883.24		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五、3	755,628,708.31	765,418,104.88	应付票据及应付账款	五、18	5,859,408,091.79	2,045,273,070.62
预付款项	五、4	165,984,251.71	157,578,614.79	预收款项	五、19	1,251,139,230.98	674,149,238.13
其他应收款	五、5	44,188,777,186.99	51,823,150,785.31	应付职工薪酬	五、20	55,277,546.73	44,261,286.43
存货	五、6	41,880,811,903.99	46,703,792,123.09	应交税费	五、21	122,804,178.72	87,470,639.36
持有待售资产				其他应付款	五、22	5,496,051,706.91	13,434,564,275.26
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、7	1,086,434,640.85	451,473,453.63	一年内到期的非流动负债	五、23	9,989,926,411.54	13,031,489,370.84
				其他流动负债			
流动资产合计		97,828,852,334.85	113,042,142,400.32	流动负债合计		26,894,585,166.87	32,886,635,986.64
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	五、8	1,488,830,547.22	1,333,552,714.77	长期借款	五、24	28,957,653,675.63	41,230,766,767.10
持有至到期投资				应付债券	五、25	13,695,000,000.00	10,495,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、9	835,061,067.04	807,889,400.65	永续债			
投资性房地产	五、10	945,635,275.86	814,615,896.65	长期应付款	五、26	3,772,235,750.14	1,479,593,716.93
固定资产	五、11	8,858,038,951.07	7,864,343,468.41	预计负债			
在建工程	五、12	70,954,335.25	303,555,885.39	递延收益	五、27	314,749,037.50	317,249,118.38
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	五、13	638,206,511.60	647,079,443.15	非流动负债合计		46,739,638,463.27	53,522,609,602.41
开发支出			2,788,997.44	负债合计		73,634,223,629.94	86,409,245,589.05
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	五、14	215,101,363.01	165,231,622.97	实收资本(或股本)	五、28	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产	五、15	98,336,277.71	81,378,987.25	其他权益工具			
其他非流动资产	五、16	70,140,460.15	70,633,664.55	其中：优先股			
非流动资产合计		13,220,304,788.91	12,091,070,081.23	永续债			
				资本公积	五、29	29,147,444,465.31	29,037,383,445.97
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、30	211,688,617.63	207,670,441.05
				一般风险准备			
				未分配利润	五、31	3,959,784,016.98	3,621,173,281.58
				归属于母公司所有者权益合计		34,318,917,099.92	33,866,227,168.60
				少数股东权益	五、32	3,096,016,393.90	4,857,739,723.90
				所有者权益 (或股东权益) 合计		37,414,933,493.82	38,723,966,892.50
资产总计		111,049,157,123.76	125,133,212,481.55	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		111,049,157,123.76	125,133,212,481.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李平印

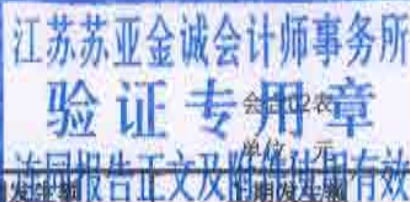
何雪印

周文印



合并利润表

2018年度



编制单位: 江苏武进经济发展集团有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、33	4,509,165,437.99	3,491,285,478.11
减: 营业成本	五、33	3,874,394,961.86	2,973,105,347.19
税金及附加	五、34	104,144,078.93	76,237,495.62
销售费用	五、35	200,117,850.04	273,858,792.09
管理费用	五、36	402,313,256.60	398,901,902.32
研发费用	五、37	25,516,936.10	32,525,571.61
财务费用	五、38	403,290,744.77	265,264,755.05
其中: 利息费用	五、38	422,399,456.77	272,033,500.35
利息收入	五、38	37,260,041.10	28,652,067.27
资产减值损失	五、39	19,542,514.05	8,121,837.02
加: 其他收益	五、40	923,734,850.52	907,377,132.16
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	56,218,166.47	20,232,431.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	5,418,663.59	-7,209,712.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		465,216,776.22	383,669,628.64
加: 营业外收入	五、43	16,883,430.08	15,232,633.78
减: 营业外支出	五、44	18,450,987.35	12,231,612.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		463,649,218.95	386,670,650.30
减: 所得税费用	五、45	148,132,833.17	72,084,551.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		315,516,385.78	314,586,098.98
(一) 按经营持续性分类		315,516,385.78	314,586,098.98
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		315,516,385.78	314,586,098.98
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		315,516,385.78	314,586,098.98
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		221,994,453.10	210,942,826.99
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		93,521,932.68	103,643,271.99
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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
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		315,516,385.78	314,586,098.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,994,453.10	210,942,826.99
归属于少数股东的综合收益总额		93,521,932.68	103,643,271.99
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

江苏苏亚金诚会计师事务所

验证专用章

会审03表

连同报告正文及附件使用有效

2018年度

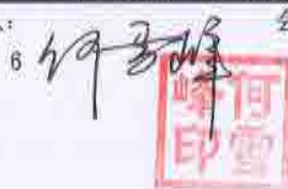
编制单位：江苏武进经济发展集团有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,389,485,395.53	3,166,244,789.18
收到的税费返还		52,952,128.82	50,943,984.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	973,758,470.17	945,025,923.31
经营活动现金流入小计		6,416,195,994.52	4,162,214,696.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,531,924,615.80	1,839,553,117.47
支付给职工以及为职工支付的现金		441,998,692.55	418,516,885.00
支付的各项税费		374,756,701.62	212,021,986.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	407,805,208.81	419,532,757.09
经营活动现金流出小计		3,756,485,218.78	2,889,624,745.97
经营活动产生的现金流量净额		2,659,710,775.74	1,272,589,950.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,775,377,746.57	3,215,986,697.68
取得投资收益收到的现金		37,720,595.92	15,631,505.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,979,437.00	106,000.00
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	五、46	5,377,018,287.64	3,748,379,239.74
投资活动现金流入小计		8,232,096,067.13	6,980,103,442.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		959,477,474.71	704,345,007.70
投资支付的现金		3,420,819,975.17	3,169,004,002.15
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	五、46	6,430,646,768.18	7,388,121,452.27
投资活动现金流出小计		10,810,944,218.06	11,261,470,462.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,578,848,150.93	-4,281,367,019.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,800,000.00	8,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		43,800,000.00	8,280,000.00
取得借款收到的现金		16,199,928,912.80	26,112,684,308.31
发行债券收到的现金		2,700,000,000.00	2,436,930,306.77
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	5,975,101,780.82	9,633,060,794.69
筹资活动现金流入小计		24,918,830,693.62	38,190,955,409.77
偿还债务支付的现金		20,648,347,527.52	19,861,507,855.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,979,842,214.11	4,606,843,470.50
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	五、46	3,955,056,527.90	9,057,826,602.22
筹资活动现金流出小计		28,583,246,269.53	33,526,177,927.79
筹资活动产生的现金流量净额		-3,664,415,575.91	4,664,777,481.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		575,067.82	-1,218,542.30
五、现金及现金等价物净增加额	五、47	-3,582,977,883.28	1,654,781,870.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	7,492,842,582.36	5,838,060,711.46
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	3,909,864,699.08	7,492,842,582.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：江苏武进经济发展集团有限公司

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		29,037,383,445.97			38,723,966,892.50
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	1,000,000,000.00		29,037,383,445.97			38,844,601,351.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			110,061,019.34			-1,429,667,857.56
（一）综合收益总额						315,516,385.78
（二）所有者投入和减少资本			110,061,019.34			-1,708,789,979.24
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			110,061,019.34			-1,708,789,979.24
（三）利润分配						-36,394,264.10
1.提取盈余公积						-4,018,176.58
2.提取一般风险准备						-4,018,176.58
3.对所有者（或股东）的分配						-36,394,264.10
4.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		29,147,444,465.31			37,414,933,493.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李印建

何雪

周文

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：元

编制单位：江苏武进发展集团有限公司

上期

项目	归属于母公司所有者权益				一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	27,609,147,383.97				3,412,031,258.35	4,712,304,139.52	36,539,352,410.23
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	1,000,000,000.00	27,609,147,383.97				3,412,031,258.35	4,712,304,139.52	36,539,352,410.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,428,236,062.00				209,142,023.23	145,435,593.28	1,784,614,482.27
(一)综合收益总额						210,942,826.99	103,643,271.99	314,586,098.98
(二)所有者投入和减少资本		1,428,236,062.00					69,360,000.00	1,497,596,062.00
1.所有者投入资本							8,880,000.00	8,880,000.00
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		1,428,236,062.00						
(三)利润分配						-1,800,803.76	-27,567,678.71	-1,800,803.76
1.提取盈余公积								
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.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	29,037,383,445.97				3,621,173,281.58	4,857,739,723.90	38,723,966,892.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周文

李

李

资产负债表

2016年12月31日

江苏苏亚金诚会计师事务所
验证专用章
单位：元

编制单位：江苏武进经济发展集团有限公司

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：		
货币资金		1,165,152,957.15	1,554,447,929.20	短期借款	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		1,241,883.24		以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		
衍生金融资产				衍生金融负债		
应收票据及应收账款		41,100,000.00	107,100,000.00	应付票据及应付账款		
预付款项				预收款项		
其他应收款	十三、1	17,267,140,391.27	14,807,710,713.43	应付职工薪酬		
存货		11,517,529,912.33	11,892,131,061.52	应交税费	9,989,647.01	24,561,704.04
持有待售资产				其他应付款	1,820,290,331.96	978,378,129.02
一年内到期的非流动资产				持有待售负债		
其他流动资产		360,813,834.23		一年内到期的非流动负债	557,470,000.00	5,114,000,000.00
				其他流动负债		
流动资产合计		30,372,978,978.22	28,361,389,704.15	流动负债合计	2,437,749,978.97	6,116,939,833.06
非流动资产：				非流动负债：		
可供出售金融资产		36,500,000.00	27,365,135.00	长期借款	10,264,000,000.00	7,044,470,000.00
持有至到期投资				应付债券	11,695,000,000.00	9,295,000,000.00
长期应收款				其中：优先股		
长期股权投资	十三、2	6,922,986,014.71	6,240,661,673.94	永续债		
投资性房地产		214,759,147.16	246,515,611.41	长期应付款	14,531,900.76	12,075,871.04
固定资产		29,171,179.16	29,784,647.36	预计负债		
在建工程			2,400,054.37	递延收益		
生产性生物资产				递延所得税负债		
油气资产				其他非流动负债		
无形资产		343,708.16	89,624.04	非流动负债合计	21,973,531,900.76	16,351,545,871.04
开发支出				负债合计	24,411,281,879.73	22,468,485,704.10
商誉				所有者权益(或股东权益)：		
长期待摊费用		3,119,520.54	5,589,838.35	实收资本(或股本)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
递延所得税资产		125,665.06	110,082.98	其他权益工具		
其他非流动资产				其中：优先股		
非流动资产合计		7,207,005,234.79	6,552,516,567.45	永续债		
				资本公积	10,051,816,157.00	9,368,716,157.00
				减：库存股		
				其他综合收益		
				专项储备		
				盈余公积	211,688,617.63	207,670,441.05
				一般风险准备		
				未分配利润	1,905,197,558.65	1,869,033,969.45
				所有者权益 (或股东权益) 合计	13,168,702,333.28	12,445,420,567.50
资产总计		37,579,984,213.01	34,913,906,271.60	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	37,579,984,213.01	34,913,906,271.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李印建

何雪

周文

利润表

2018年度

江苏苏亚金诚会计师事务所
验证专用章
会审02表
连同报告正文及附件使用有效

编制单位：江苏武进经济发展集团有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、3	383,831,737.43	436,490,293.26
减：营业成本	十三、3	312,945,548.97	388,862,118.55
税金及附加		20,774,017.41	15,266,786.87
销售费用			
管理费用		21,106,185.94	18,735,724.83
研发费用			
财务费用		-4,042,713.27	-10,887,413.27
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		62,328.33	62,506.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		22,816,190.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,893.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,868,453.22	24,450,570.00
加：营业外收入		30,000.00	8,239.58
减：营业外支出		7,373,620.69	320,404.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,524,832.53	24,138,405.54
减：所得税费用		8,343,066.75	6,130,367.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,181,765.78	18,008,037.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,181,765.78	18,008,037.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
六、综合收益总额		40,181,765.78	18,008,037.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：江苏武进经济发展集团有限公司

江苏苏亚金诚会计师事务所
验证专用章
单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,926,831.00	106,329,910.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,112,592.01	10,917,483.30
经营活动现金流入小计		484,039,423.01	117,247,393.30
购买商品、接受劳务支付的现金		146,259,868.42	16,548,198.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,794,541.62	6,178,239.77
支付的各项税费		35,873,249.23	15,545,720.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,503,215.56	6,676,163.32
经营活动现金流出小计		194,430,874.83	44,948,322.66
经营活动产生的现金流量净额		289,608,548.18	72,299,070.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,200,000.00	1,380,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,000.00	
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		3,627,047,370.01	1,794,452,550.00
投资活动现金流入小计		4,087,316,370.01	3,174,452,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,748,784.91	4,026,304.17
投资支付的现金		815,000,000.00	1,280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,639,897,230.07	4,919,190,710.16
投资活动现金流出小计		5,458,646,014.98	6,203,217,014.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,371,329,644.97	-3,028,764,464.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,155,000,000.00	8,384,470,000.00
发行债券收到的现金		2,400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		709,340,000.00	479,256,778.39
筹资活动现金流入小计		7,264,340,000.00	8,863,726,778.39
偿还债务支付的现金		5,139,000,000.00	2,358,975,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,304,913,875.26	983,962,597.72
支付其他与筹资活动有关的现金		108,000,000.00	2,836,453,925.81
筹资活动现金流出小计		6,551,913,875.26	6,179,391,523.53
筹资活动产生的现金流量净额		712,426,124.74	2,684,335,254.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-369,294,972.05	-272,130,138.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,554,447,929.20	1,826,578,068.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,185,152,957.15	1,554,447,929.20

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

李建平

何雪

周文



所有者权益变动表

2018年度

单位：元

编制单位：江苏武进经研控股集团有限公司

项目	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	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			9,368,716,157.00					1,869,033,969.45	12,445,420,567.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00			9,368,716,157.00			207,670,441.05		1,869,033,969.45	12,445,420,567.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				683,100,000.00			4,018,176.58		36,163,589.20	723,281,765.78
（一）综合收益总额									40,181,765.78	40,181,765.78
（二）所有者投入和减少资本				683,100,000.00						683,100,000.00
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				683,100,000.00					-4,018,176.58	683,100,000.00
（三）利润分配							4,018,176.58		-4,018,176.58	
1.提取盈余公积							4,018,176.58		-4,018,176.58	
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										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			10,051,816,157.00			211,588,617.53		1,905,197,558.65	13,168,702,333.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李永平 印

何雪 印

周文 印

江苏亚金城会计师事务所
验资专用章
2018.12.14
连同报告正文及附件使用有效

所有者权益变动表 (续)

会计04表
单位: 元

2018年度

编制单位: 江苏武进经发集团有限公司

上期

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				8,636,000,095.00		205,669,631.29		1,852,826,735.52	11,694,696,467.91
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,000,000,000.00				8,636,000,095.00		205,669,631.29		1,852,826,735.52	11,694,696,467.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					732,716,062.00		1,869,663.76		16,207,233.83	750,724,999.59
(一) 综合收益总额									16,008,037.59	16,008,037.59
(二) 所有者投入和减少资本					732,716,062.00					732,716,062.00
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					732,716,062.00					732,716,062.00
(三) 利润分配									-1,800,803.76	
1.提取盈余公积									-1,800,803.76	
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.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				9,368,716,157.00		207,670,441.05		1,869,033,969.45	12,445,420,567.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

周文

何雪

李印建

江苏武进经济发展集团有限公司

二〇一八年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏武进经济发展集团有限公司（以下简称公司）系由常州市武进区国有（集体）资产管理办公室、常州市武进国有资产投资经营公司出资组建的有限责任公司，成立于 2007 年 7 月 26 日，现取得常州市武进区市场监督管理局核发的营业执照：统一社会信用代码 9132041266493632X1。公司住所：常州市武进区湖塘镇武宣中路 1 号-2101-2108、2201-2208 号、2301-2308；法定代表人：李建平；注册资本人民币 100,000 万元，其中：常州市武进区国有（集体）资产管理办公室出资 95,000 万元，出资比例 95%，常州市武进国有资产投资经营公司出资额 5,000 万元，出资比例 5%，公司性质：有限责任公司。

公司经营范围：房地产开发和经营。城市建设项目投资和经营管理，房地产管理，农业基础设施建设，农村生态环境建设；城市开发建设项目及其相关信息咨询服务；资产管理、经营；土地整治；旅游资源开发、经营。（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。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
常州市武进电力发展有限公司	无偿划入
常州市武进投资有限公司	无偿划入
江苏武进绿色建筑产业投资有限公司	无偿划入

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
常州市武进农业发展有限公司	无偿划出
常州海腾物流有限公司	股权转让
常州市武进交通产业发展有限公司	无偿划出
常州市武进交通资产经营有限公司	无偿划出

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”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

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、遵守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

外币业务的核算方法

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的确认标准、坏账准备计提方法

1、单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 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。

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

账龄组合：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，以应收款项账龄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、融资租赁保证金、应收政府部门的款项、关联企业往来。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合：按账龄分析法计提坏账准备。

其他组合：公司不计提坏账准备。

3、按账龄分析法计提应收款项坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

（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 100.00 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，以应收款项账龄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（包括包装物和低值易耗品）、周转材料、委外加工物资、在产品、库存商品（产成品）、开发成本、开发产品、工程施工。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（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、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别；在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十二、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。

十三、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十四、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：

类别	折旧年限	残值率	折旧率
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	8-20	5	4.75-11.875
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子及办公设备	5-10	5	9.5-19
管网设备	10	5	9.5
其他设备	5-10	5	9.5-19

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。

十五、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。

十六、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的各部分分别完工，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的各部分分别完工，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。

十七、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，应当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(%)	摊销率(%)
非专利技术	2	0.00	50
软件	2-10	0.00	10-50
商标使用权	5	0.00	20
专利使用权	5	0.00	20
土地使用权(工业)	50	0.00	2.0
土地使用权(商业)	40	0.00	2.5

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。

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

十九、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。

二十、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。

二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，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。

公司国内销售收入的确认，是按产品实际交付客户并经客户验收后确认产品销售收入实现。

公司国外产品销售收入的确认，是以办妥报关手续并取得报关单确认产品销售收入实现。

公司商品房销售业务收入的确认方法：在商品房达到可使用状态并交付使用时，依据公司与客户签订的房地产销售合同、入户通知单、销售发票等资料，确认商品房销售收入的实现。

公司门票销售收入的确认：门票已售出，确认收入的实现。

（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。

二十二、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，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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. 对于同时包含与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。

二十三、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。

二十四、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（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。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	269,870,000.00	应收票据及应收账款	765,418,104.88
应收账款	495,548,104.88		
应收利息		其他应收款	51,823,150,785.31
应收股利			
其他应收款	51,823,150,785.31		
固定资产	7,864,343,468.41	固定资产	7,864,343,468.41
固定资产清理			
在建工程	303,555,885.39	在建工程	303,555,885.39
工程物资			
应付票据	1,260,366,250.37	应付票据及应付账款	2,045,273,070.62
应付账款	784,906,820.25		
应付利息	427,144,663.29	其他应付款	13,434,564,275.26
应付股利	9,850,000.00		
其他应付款	12,997,569,611.97		
长期应付款	1,143,107,754.61	长期应付款	1,479,593,716.93
专项应付款	336,485,962.32		
管理费用	431,427,473.93	管理费用	398,901,902.32
		研发费用	32,525,571.61

（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（费）项

主要税（费）种和税（费）率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%、16%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳流转税额	25%、15%

1. 增值税

(1) 按货物或应税劳务的销售收入金额减购进货物或应税劳务支付金额的增值额的17%计算缴纳。

(2) 销售不动产业务：销售2016年4月30日前的房地产项目，适用简易计税方法，按5%的征收率计算应纳税额；销售2016年4月30日后的房地产项目，适用一般计税方法计税，税率为11%。

(3) 不动产租赁业务：租赁2016年4月30日前取得的不动产，适用简易计税方法，按5%的征收率计算应纳税额；租赁2016年4月30日后取得的不动产，适用一般计税方法计税，税率为11%。

(4) 现代服务业：一般纳税人税率为6%；小规模纳税人征收率为3%。

根据财税[2018]32号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用11%和17%税率的，税率分别调整为10%、16%。

2.城市维护建设税

城市维护建设税按流转税的7%计算缴纳。

3.企业所得税

企业所得税按应纳税所得额的25%计算缴纳，下属企业被认定为高新技术企业的适用15%。

4.教育费附加和地方教育附加

教育费附加和地方教育附加分别按流转税的3%和2%计算缴纳。

5.其他税费

按照国家有关规定执行。

附注五、合并财务报表主要项目说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,545,488.87	2,020,630.74
银行存款	3,908,319,210.21	7,490,821,951.62
其他货币资金	5,840,109,060.68	5,647,886,736.26
合计	9,749,973,759.76	13,140,729,318.62

注：期末其他货币资金中银行承兑汇票及借款保证金 5,840,109,060.68 元。

2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		

权益工具投资	1,241,883.24	
其他		
合计	1,241,883.24	

3. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	126,003,851.62	269,870,000.00
应收账款	629,624,856.69	495,548,104.88
合计	755,628,708.31	765,418,104.88

(2) 应收票据

① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	126,003,851.62	269,870,000.00
商业承兑汇票		
合计	126,003,851.62	269,870,000.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	670,749,180.35	100.00	41,124,323.66	6.13	629,624,856.69
其中：账龄组合	479,897,519.73	71.55	41,124,323.66	8.57	438,773,196.07
其他组合	190,851,660.62	28.45			190,851,660.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	670,749,180.35	100.00	41,124,323.66	6.13	629,624,856.69

(续表)

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	516,880,187.48	100.00	21,332,082.60	4.13	495,548,104.88
其中：账龄组合	301,939,884.51	58.42	21,332,082.60	7.07	280,607,801.91
其他组合	214,940,302.97	41.58			214,940,302.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	516,880,187.48	100.00	21,332,082.60	4.13	495,548,104.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	407,973,884.22	20,398,694.22	5.00	270,960,765.60	13,548,038.28	5.00
1-2年	33,596,405.40	3,359,640.54	10.00	17,884,200.10	1,788,420.01	10.00
2-3年	19,793,925.83	5,938,177.76	30.00	9,105,782.37	2,731,734.71	30.00
3-4年	13,684,939.88	6,842,469.94	50.00	462,438.30	231,219.15	50.00
4-5年	1,315,116.00	1,052,092.80	80.00	2,470,138.49	1,976,110.79	80.00
5年以上	3,533,248.40	3,533,248.40	100.00	1,056,559.65	1,056,559.66	100.00
合计	479,897,519.73	41,124,323.66	8.57	301,939,884.51	21,332,082.60	7.07

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 19,792,241.05 元。

③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	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Broad Electronics(America),Inc.	81,182,428.63	1年以内	12.10
常州市武进区牛塘镇财政所（安置拆迁办）	78,659,807.00	1年以内	11.73
江苏环亚医用科技集团股份有限公司	46,100,000.00	1年以内	6.87
DLT CO.,LTD	28,856,490.90	1年以内	4.30
TONGFANG GLOBAL LIMITED	28,543,929.65	1年以内	4.26
合计	263,342,656.18		39.26

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
1 年以内	114,697,443.43	69.10	150,905,586.42	95.78
1-2 年	16,243,040.94	9.79	2,616,910.94	1.66
2-3 年	24,026,856.28	14.48	1,359,150.47	0.86
3-4 年	8,700,050.17	5.24	1,421,954.50	0.90
4-5 年	2,239,691.00	1.34	274,431.21	0.17
5 年以上	77,169.89	0.05	1,000,581.25	0.63
合计	165,984,251.71	100.00	157,578,614.79	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏华盛建设工程有限公司	43,644,366.82	26.29
江苏紫融能源投资有限公司	12,000,000.00	7.23
江苏武进建工集团有限公司	10,724,208.17	6.46
广州崇羽电子科技有限公司	6,003,645.90	3.62
重庆星游传媒有限公司	5,300,000.00	3.19
合计	77,672,220.89	46.79

(3) 账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
江苏武进建工集团有限公司	10,724,208.17	预付工程款，待审定后开票结算
深圳市鼎盛光电有限公司	2,753,976.38	待开票结算
常州市武进新农村建设发展有限公司	1,071,225.00	预付土地指标款，待开票结算
重庆星游传媒有限公司	5,300,000.00	待开票结算
江苏营特建设管理集团有限公司	3,288,946.00	预付工程款，待审定后开票结算
合计	23,138,355.55	

5. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,188,777,186.99	51,823,150,785.31
合计	44,188,777,186.99	51,823,150,785.31

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,270,713,183.90	100	81,935,996.91	0.18	44,188,777,186.99
其中：账龄组合	588,038,551.60	1.33	81,935,996.91	13.93	506,102,554.69
其他组合	43,682,674,632.30	98.67			43,682,674,632.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,270,713,183.90	100	81,935,996.91	0.18	44,188,777,186.99

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,856,336,756.95	100.00	33,185,971.64	0.06	51,823,150,785.31
其中：账龄组合	349,911,865.59	0.67	33,185,971.64	9.48	316,725,893.95
其他组合	51,506,424,891.36	99.33			51,506,424,891.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,856,336,756.95	100.00	33,185,971.64	0.06	51,823,150,785.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	473,806,911.24	23,690,345.56	5.00	123,168,774.51	6,158,438.73	5.00
1-2年	57,290,636.42	5,729,063.64	10.00	219,500,389.54	21,950,038.95	10.00
2-3年	4,800,282.15	1,440,084.64	30.00	1,486,675.53	446,002.66	30.00
3-4年	1,727,868.21	863,934.11	50.00	1,576,996.90	788,498.45	50.00
4-5年	1,001,423.10	801,138.48	80.00	1,680,181.31	1,344,145.05	80.00
5年以上	49,411,430.48	49,411,430.48	100.00	2,498,847.80	2,498,847.80	100.00
合计	588,038,551.60	81,935,996.91	13.93	349,911,865.59	33,185,971.64	9.48

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无偿划入划出单位净增加坏账准备 48,999,752.28 元，本期转回坏账准备 249,727.01 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人(项目)名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
常州市武进区住房和城乡建设局	项目资金及分摊利息	9,113,148,064.89	1年以内 605,065,071.35 元，1-2年 565,007,252.94 元，2-3年 1,302,758,067.51 元，3-4年 1,987,387,003.26 元，4-5年 1,227,491,072.97 元，5年以上 3,425,439,596.86 元	20.58
常州市武进区财政局	项目资金及分摊利息	7,348,820,286.91	1年以内 1,446,637,884.67 元，1-2年 2,617,011,379.84 元，2-3年 1,894,310,338.43 元，3-4年 1,334,995,560.26 元，4-5年 55,865,123.71 元	16.6
常州市武进太湖湾旅游度假区财政所	项目资金及分摊利息	7,051,115,392.49	1年以内 906,411,264.79 元，1-2年 774,591,021.04 元，2-3年 1,602,665,409.12 元，3-4年 3,767,447,697.54 元	15.93
江苏武进绿锦建设有限公司	资金往来	3,284,070,574.95	1年以内 2,676,326,136.86 元，1-2年 49,580,294.80 元，2-3年 558,164,143.29 元	7.42
常州市武进中国春秋淹城旅游景区管理委员会	项目资金及分摊利息	3,038,745,140.83	1年以内 2,139,919,020.42 元，1-2年 898,826,120.41 元	6.86
合计		29,835,899,460.07		67.39

6.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,154,722.26		182,154,722.26	133,314,254.56		133,314,254.56
开发成本	39,056,638,122.82		39,056,638,122.82	44,703,514,912.40		44,703,514,912.40
库存商品	159,568,654.13	1,629,204.38	157,939,449.75	152,428,260.52		152,428,260.52
工程施工	179,431,888.93		179,431,888.93	33,773,017.19		33,773,017.19
在产品	31,669,742.55		31,669,742.55	30,588,666.65		30,588,666.65
开发产品	2,271,519,457.95		2,271,519,457.95	1,650,011,526.86		1,650,011,526.86
委托加工物资	1,458,519.73		1,458,519.73	161,484.91		161,484.91
合计	41,882,441,108.37	1,629,204.38	41,880,811,903.99	46,703,792,123.09		46,703,792,123.09

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额 1,863,840,864.08 元；

(3) 存货中土地抵押情况见附注五之 48.所有权或使用权受到限制的资产。

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	89,130,160.69	58,420,753.81
待认证增值税进项税	7,115,042.57	433,740.28
理财产品	952,000,000.00	349,824,164.02
预交税金及附加	38,189,437.59	42,794,795.52
合计	1,086,434,640.85	451,473,453.63

8.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,488,830,547.22		1,488,830,547.22	1,333,552,714.77		1,333,552,714.77
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	1,488,830,547.22		1,488,830,547.22	1,333,552,714.77		1,333,552,714.77

其他					
合计	1,488,830,547.22		1,488,830,547.22	1,333,552,714.77	1,333,552,714.77

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长江龙城科技有限公司	26,500,000.00			26,500,000.00
常州国信现代创业投资中心	865,135.00		865,135.00	
常州东方恒远热能有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
常州市武进二手车交易市场管理服务有 限公司	100,000.00			100,000.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	98,151,019.77			98,151,019.77
常州清源创业投资合伙企业	9,350,250.00		1,186,500.00	8,163,750.00
常州市力合清源创业投资合伙企业	7,000,000.00			7,000,000.00
常州麒耀创业投资合伙企业	10,000,000.00		4,067,082.55	5,932,917.45
常州瑞麟投资中心	6,000,000.00			6,000,000.00
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司	15,200,000.00			15,200,000.00
常州镭斯尔通讯技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
蓝海宝智能科技(天津)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
北京中投信通资产管理有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00
镇江华御微电子产业投资中心(有限合 伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州军科股权投资基金合伙企业(有限 合伙)		2,000,000.00		2,000,000.00
江苏宁沪高速公路股份有限公司(注1)	18,000.00	3,479,220.00	18,000.00	3,479,220.00
江苏华电戚墅堰发电有限公司(注1)		72,481,640.00		72,481,640.00
江苏益联鑫典当有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江苏怡科生物医药科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
中民(常州)旅游文化产业	50,000,000.00		40,000,000.00	10,000,000.00
常州卓正起盈投资管理中心	576,542,000.00			576,542,000.00
常州市武进区东吴华夏旧城改造产业投 资合伙公司	500,000,000.00			500,000,000.00
常州绿建板业有限公司(注1、注2)		16,750,000.00		16,750,000.00

常州五星钛信绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注1、注2）		100,000,000.00		100,000,000.00
江苏能电节能科技有限公司（注1、注2）		2,000,000.00		2,000,000.00
常州极客车间投资有限公司（注1、注2）		2,000,000.00		2,000,000.00
常州禹安水务有限公司（注1）	7,296,310.00		7,296,310.00	
合计	1,333,552,714.77	208,710,860.00	53,433,027.55	1,488,830,547.22

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）或股数	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
长江龙城科技有限公司					10.00	
常州东方恒远热能有限公司					10.00	
常州市武进二手车交易市场管理服务股份有限公司					10.00	
江苏江南农村商业银行股份有限公司					34,270,081 股	685,402.10
常州清源创业投资合伙企业					28.25	
常州市力合清源创业投资合伙企业					10.46	
常州麒耀创业投资合伙企业					33.33	
常州瑞麟投资中心					12.71	
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司					19.00	414,496.99
常州镭斯尔通讯技术有限公司					5.00	
蓝海宝智能科技（天津）有限公司					2.00	
北京中投信通资产管理有限公司					17.00	
镇江华御微电子产业投资中心(有限合伙)					11.76	
杭州军科股权投资基金合伙企业（有限合伙）					18.18	
江苏宁沪高速公路股份有限公司						
江苏华电戚墅堰发电有限公司					6.52	7,176,400.00
江苏益联鑫典当有限公司					5.00	
江苏怡科生物医药科技有限公司					14.00	
中民（常州）旅游文化产业					24.95	

常州卓正起盈投资管理中心					30.55	
常州市武进区东吴华夏旧城改造产业投资合伙企业					19.99	
常州绿建板业有限公司					20.00	
常州五星钛信绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙）					40.49	
江苏能电节能科技有限公司					20.00	
常州极客车间投资有限公司					40.00	
合计						8,276,299.09

注 1：本期增加为本期无偿划入单位增加，其他减少为本期无偿划出单位减少。

注 2：

（1）常州绿建板业有限公司：根据《常州绿建板业有限公司投资协议》，投资人委托北京太空板业股份有限公司代表全体投资人执行投资的日常事务，公司对其无控制、无共同控制及重大影响。

（2）常州五星钛信绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙）：根据《常州五星钛信绿色股权投资基金合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》，合伙事务由普通合伙人执行，公司为有限合伙人，不参与合伙事务，对其无控制、无共同控制及重大影响。

（3）江苏能电节能科技有限公司：公司对其投资比例为 20%，不参与执行其日常事务，公司对其无控制、无共同控制及重大影响。

（4）常州极客车间投资有限公司：根据《极客车间合作协议》，常州极客车间投资有限公司由常州创客天使投资有限公司负责运营，公司不参与其具体的运营管理，对其无控制、无共同控制及重大影响。

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	其他增加	其他减少	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										
江苏武进农博园投资 有限公司	126,004,000.00								126,004,000.00	
江苏花博投资发展有 限公司	330,711,000.00								330,711,000.00	
江苏武进国经投资发 展有限公司	234,893,773.94				22,424,440.77				257,318,214.71	
常州亚太热电有限公 司			104,272,925.94		14,000,000.00			14,000,000.00	104,272,925.94	
江苏营特泰克智能环 保设备有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00	
江苏大禹水务股份有 限公司	79,364,902.26			79,364,902.26						
Broad Electronics(America)Inc.	3,716,908.33				-2,369,247.64			390,691.90	956,968.79	
BROAD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	1,799,346.55				399,382.99				2,198,729.54	
Sembly SP Z O O		731,830.40			-575,117.36				156,713.04	
摩迈新科(常州)汽车 科技有限公司	1,399,469.57	1,120,000.00			-1,382,954.55				1,136,515.02	
昆山城建绿和环境科 技有限公司		9,306,000.00							9,306,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	其他增加	其他减少	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		
常州市武进城区污水 处理厂	30,000,000.00			30,000,000.00						
小计	807,889,400.65	14,157,830.40	104,272,925.94	109,364,902.26	32,496,504.21	0.00	0.00	14,390,691.90	0.00	835,061,067.04
合计	807,889,400.65	14,157,830.40	104,272,925.94	109,364,902.26	32,496,504.21	0.00	0.00	14,390,691.90	0.00	835,061,067.04

注：

1、常州亚太热电有限公司为本期无偿划入单位常州市武进电力发展有限公司的账面对外投资，江苏大禹水务股份有限公司为本期无偿划出单位常州市武进农业发展有限公司的账面对外投资。

2、对常州市武进城区污水处理厂的投资本期无偿划出。

10. 投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	708,644,566.89	268,390,452.58	977,035,019.47
2. 本期增加金额	170,498,739.67	42,616,638.00	213,115,377.67
(1) 外购		19,711,724.00	19,711,724.00
(2) 在建工程转入	114,811,070.50		114,811,070.50
(3) 其他增加	55,687,669.17	22,904,914.00	78,592,583.17
3. 本期减少金额	44,932,030.66	8,825,198.40	53,757,229.06
(1) 处置	31,237,145.28		31,237,145.28
(2) 其他减少	13,694,885.38	8,825,198.40	22,520,083.78
4. 期末余额	834,211,275.90	302,181,892.18	1,136,393,168.08
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	126,344,497.44	36,074,625.38	162,419,122.82
2. 本期增加金额	25,191,046.89	9,597,551.87	34,788,598.76
(1) 计提或摊销	22,563,694.20	9,292,153.02	31,855,847.22
(2) 其他增加	2,627,352.69	305,398.85	2,932,751.54
3. 本期减少金额	4,592,860.13	1,856,969.23	6,449,829.36
(1) 处置	900,501.38		900,501.38
(2) 其他减少	3,692,358.75	1,856,969.23	5,549,327.98
4. 期末余额	146,942,684.20	43,815,208.02	190,757,892.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

(2)其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	687,268,591.70	258,366,684.16	945,635,275.86
2.期初账面价值	582,300,069.45	232,315,827.20	814,615,896.65

注 1：本期其他增加为本期无偿划入单位增加，其他减少为无偿划出单位减少；

注 2：未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中芬项目标准厂房	159,369,682.69	办证资料尚未齐全
合计	159,369,682.69	

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,858,038,951.07	7,864,343,468.41
固定资产清理		
合计	8,858,038,951.07	7,864,343,468.41

(2) 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	电子及办公设备	管网设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	7,158,426,104.13	1,283,851,607.98	61,765,927.80	128,272,227.70	1,218,443,631.87	466,376,202.54	10,317,135,702.02
2.本期增加金额	926,515,785.91	297,453,403.55	7,246,866.14	12,227,417.59	634,184,208.11	7,507,009.70	1,885,134,691.00
(1)购置	176,500,398.70	83,248,761.55	5,015,159.40	5,842,307.22	13,147,002.69	4,424,515.26	288,178,144.82
(2)存货/在建工程转入	386,414,325.94				621,037,205.42		1,007,451,531.36
(3)其他增加	363,601,061.27	214,204,642.00	2,231,706.74	6,385,110.37		3,082,494.44	589,505,014.82
3.本期减少金额	355,301,318.78	24,758,265.21	30,117,670.29	4,543,093.34	10,642,001.02	42,640,868.65	468,003,217.29
(1)处置或报废	32,335,282.74	4,984,958.77	18,200,109.65	1,205,037.77		1,266,825.83	57,992,214.76

(2)其他减少	322,966,036.04	19,773,306.44	11,917,560.64	3,338,055.57	10,642,001.02	41,374,042.82	410,011,002.53
4.期末余额	7,729,640,571.26	1,556,546,746.32	38,895,123.65	135,956,551.95	1,841,985,838.96	431,242,343.59	11,734,267,175.73
二、累计折旧							
1.期初余额	891,762,025.34	674,552,712.28	49,277,888.96	97,436,159.62	530,077,788.26	209,685,659.15	2,452,792,233.61
2.本期增加	220,899,314.73	139,716,384.62	4,712,097.16	14,516,917.21	71,180,892.74	50,156,872.82	501,182,479.28
(1)计提	209,145,901.01	123,257,549.19	3,285,485.57	11,383,843.54	71,180,892.74	49,245,747.87	467,499,419.92
(2)其他增加	11,753,413.72	16,458,835.43	1,426,611.59	3,133,073.67		911,124.95	33,683,059.36
3.本期减少金额	21,477,864.38	6,221,547.51	28,062,728.63	17,023,071.61		4,961,276.10	77,746,488.23
(1)处置或报废	2,382,570.95	3,792,064.26	16,632,852.03	988,782.24		1,106,550.51	24,902,819.99
(2)其他减少	19,095,293.43	2,429,483.25	11,429,876.60	16,034,289.37		3,854,725.59	52,843,668.24
4.期末余额	1,091,183,475.69	808,047,549.39	25,927,257.49	94,930,005.22	601,258,681.00	254,881,255.87	2,876,228,224.66
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
(2)合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)合并减少							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	6,638,457,095.57	748,499,196.93	12,967,866.16	41,026,546.73	1,240,727,157.96	176,361,087.72	8,858,038,951.07
2.期初账面价值	6,266,664,078.79	609,298,895.70	12,488,038.84	30,836,068.08	688,365,843.61	256,690,543.39	7,864,343,468.41

注：其他增加为本期无偿划入单位增加，其他减少为本期无偿划出单位减少。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
春秋淹城景区范围内部分房屋	46,466,704.68	办证资料尚未齐全
春秋乐园景区范围内部分房屋	279,410,827.75	办证资料尚未齐全

嬉戏谷景区范围内部分房屋	1,165,259,527.49	办证资料尚未齐全
水务大厦	218,493,995.43	办证资料尚未齐全
合计	1,709,631,055.35	

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
管网设备	11,927,492.04		11,927,492.04	9,510,016.83		9,510,016.83
车载导航仪、行车记录仪生产项目	37,592,289.00		37,592,289.00	37,592,289.00		37,592,289.00
龙泉山郊野公园				231,561,739.89		231,561,739.89
会展中心光伏项目	1,427,535.95		1,427,535.95			
零星工程	20,007,018.26		20,007,018.26	24,891,839.67		24,891,839.67
合计	70,954,335.25		70,954,335.25	303,555,885.39		303,555,885.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
龙泉山郊野公园项目	231,561,739.89		231,561,739.89		
合计	231,561,739.89		231,561,739.89		

13. 无形资产

项目	土地使用权	商标使用权	专利使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	607,789,010.37	53,034,547.00	15,000,000.00	132,909,689.83	808,733,247.20
2. 本期增加金额	24,521,412.08		631,067.96	1,272,631.15	26,425,111.19
(1) 购置				1,268,528.59	1,268,528.59
(2) 内部研发					
(3) 其他增加	24,521,412.08		631,067.96	4,102.56	25,156,582.60
3. 本期减少金额	9,596,802.10				9,596,802.10
(1) 转出					

(2)其他减少	9,596,802.10				9,596,802.10
4.期末余额	622,713,620.35	53,034,547.00	15,631,067.96	134,182,320.98	825,561,556.29
二、累计摊销					
1.期初余额	83,783,167.05	21,994,059.07	6,250,000.00	49,626,577.93	161,653,804.05
2.本期增加金额	7,347,177.99	5,281,097.52	1,700,574.00	14,135,410.44	28,464,259.95
(1)计提	6,828,206.30	5,281,097.52	1,609,280.64	14,135,239.50	27,853,823.96
(2)其他增加	518,971.69		91,293.36	170.94	610,435.99
3.本期减少金额	2,763,019.31				2,763,019.31
(1)转出					
(2)其他减少	2,763,019.31				2,763,019.31
4.期末余额	88,367,325.73	27,275,156.59	7,950,574.00	63,761,988.37	187,355,044.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	534,346,294.62	25,759,390.41	7,680,493.96	70,420,332.61	638,206,511.60
2.期初账面价值	524,005,843.32	31,040,487.93	8,750,000.00	83,283,111.90	647,079,443.15

注：（1）其他增加为本期无偿划入单位增加，其他减少本期无偿划入单位减少。

（2）存货中土地抵押情况见附注五之 48.所有权或使用权受到限制的资产。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期购置	其他增加	摊销额	其他减少	
装修支出	37,175,996.07	20,109,363.19	4,896,082.04	23,496,495.64	4,913,884.03	33,771,061.63

机顶盒及配件	72,746,036.41	3,727,043.76		16,703,468.48		59,769,611.69
自来水改造	30,013,350.04	42,264.15		7,677,148.18		22,378,466.01
广告及宣传费	4,713,017.09	12,518,408.68		11,412,084.01		5,819,341.76
预交租金税金	7,163,590.36			562,050.57		6,601,539.79
发行债券手续费	1,983,300.00			1,983,300.00		
受益期限内摊销的融资费用	11,436,333.00	53,887,888.56	47,581,223.30	26,144,102.73		86,761,342.13
合计	165,231,622.97	90,284,968.34	52,477,305.34	87,978,649.61	4,913,884.03	215,101,363.01

注：其他增加为本期无偿划入单位增加，其他减少为本期无偿划出单位减少。

15. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,689,524.94	30,119,540.42	54,518,054.24	13,271,122.30
税款抵减	272,866,949.17	68,216,737.29	272,207,429.38	68,107,864.95
合计	397,556,474.11	98,336,277.71	326,725,483.62	81,378,987.25

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托中间级受益权	63,400,000.00	63,400,000.00
待转销售后回租差价	6,740,460.15	7,233,664.55
合计	70,140,460.15	70,633,664.55

17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	900,000,000.00	485,000,000.00
保证借款	1,889,128,000.00	2,101,528,106.00
质押借款	1,330,850,000.00	982,900,000.00
合计	4,119,978,000.00	3,569,428,106.00

18. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,007,637,877.32	1,260,366,250.37
应付账款	851,770,214.47	784,906,820.25
合计	5,859,408,091.79	2,045,273,070.62

(2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,602,637,877.32	1,060,366,250.37
商业承兑汇票	325,000,000.00	
信用证	80,000,000.00	200,000,000.00
合计	5,007,637,877.32	1,260,366,250.37

(3) 应付账款

①应付账款账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	588,002,557.90	69.03	415,125,449.58	52.89
1-2 年	51,892,628.04	6.09	122,993,770.58	15.67
2-3 年	30,536,980.30	3.59	234,643,292.64	29.89
3-4 年	170,028,528.78	19.96	2,848,978.30	0.36
4-5 年	4,936,615.96	0.58	2,262,566.53	0.29
5 年以上	6,372,903.49	0.75	7,032,762.62	0.90
合计	851,770,214.47	100.00	784,906,820.25	100.00

②期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏武房集团有限公司	147,723,200.00	17.34
华盛建设集团有限公司	38,079,667.31	4.47
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	18,161,086.10	2.13
江苏武进绿锦建设有限公司	15,837,412.58	1.86
南京微东电子科技有限公司	15,717,985.43	1.85
合计	235,519,351.42	27.65

③账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏武房集团有限公司	147,723,200.00	暂估工程款，待工程审定后结算
江苏大盛企业控股集团有限公司	4,811,850.03	暂估工程款，待工程审定后结算
江苏天马万象集团公司	2,468,840.14	暂估工程款，待工程审定后结算
上海建工一建集团有限公司	2,161,793.64	尚未到结算期
常州市市政工程设计研究院	1,458,200.00	尚未到结算期
江苏一环集团有限公司	1,454,808.02	尚未到结算期
合计	160,078,691.83	

19.预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,111,817,994.30	88.86	510,765,787.15	75.76
1-2年	35,335,285.26	2.82	110,386,538.38	16.37
2-3年	76,802,333.67	6.14	26,199,769.72	3.89
3-4年	16,721,317.75	1.34	4,110,728.20	0.61
4-5年	1,806,113.20	0.15	10,456,435.20	1.55
5年以上	8,656,186.80	0.69	12,229,979.48	1.82
合计	1,251,139,230.98	100.00	674,149,238.13	100.00

(2) 期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额合计数比例(%)
龙德花园项目预收房款	613,830,830.69	49.06
聚缘公寓项目预收房款	357,036,441.22	28.54
常州香江文化发展有限公司	42,154,566.51	3.37
常州滨湖房地产开发有限公司	16,228,319.00	1.30
常州绿城置业有限公司	14,051,581.30	1.12
合计	1,043,301,738.72	83.39

20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,261,286.43	432,200,312.17	421,184,051.87	55,277,546.73
二、离职后福利—设定提存计划		29,176,294.35	29,176,294.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,261,286.43	461,376,606.52	450,360,346.22	55,277,546.73

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,156,775.83	380,044,060.19	369,249,454.78	54,951,381.24
二、职工福利费		22,229,316.71	22,229,316.71	
三、社会保险费		12,504,380.14	12,504,380.14	
其中：1. 医疗保险费		10,901,776.92	10,901,776.92	
2. 工伤保险费		838,033.12	838,033.12	
3. 生育保险费		764,570.10	764,570.10	
四、住房公积金		13,330,681.81	13,330,681.81	
五、工会经费和职工教育经费	104,510.60	4,091,873.32	3,870,218.43	326,165.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	44,261,286.43	432,200,312.17	421,184,051.87	55,277,546.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		28,153,153.77	28,153,153.77	
2、失业保险费		1,023,140.58	1,023,140.58	
3、企业年金缴费				
合计		29,176,294.35	29,176,294.35	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,366,944.21	25,906,663.79
企业所得税	91,782,645.99	40,983,419.21
个人所得税	627,091.55	373,567.33
印花税	247,668.64	359,819.89
城市建设维护税	1,016,136.57	2,217,314.01
房产税	5,148,788.12	3,529,981.25
土地使用税	8,738,874.71	11,354,598.14
土地增值税	1,941,996.39	906,087.35
教育费附加	888,864.11	1,724,204.10
其他	45,168.43	114,984.29
合计	122,804,178.72	87,470,639.36

22.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	410,854,104.19	427,144,663.29
应付股利		9,850,000.00
其他应付款	5,085,197,602.72	12,997,569,611.97
合计	5,496,051,706.91	13,434,564,275.26

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债券利息	409,446,721.42	426,355,866.63
借款利息	1,407,382.77	788,796.66
合计	410,854,104.19	427,144,663.29

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		9,850,000.00
合计		9,850,000.00

(4) 其他应付款

①其他应付款账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,246,531,584.64	44.18	10,305,215,545.75	79.29
1-2 年	1,964,542,311.85	38.63	1,164,711,714.81	8.96
2-3 年	37,631,803.04	0.74	1,017,378,154.88	7.83
3-4 年	266,801,049.52	5.25	202,451,865.44	1.56
4-5 年	189,834,141.84	3.73	53,511,256.22	0.41
5 年以上	379,856,711.83	7.47	254,301,074.87	1.95
合计	5,085,197,602.72	100.00	12,997,569,611.97	100.00

②期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
常州市常居乐贸易有限公司	1,692,663,979.38	33.29
常州市乐居建设发展有限公司	645,585,240.00	12.70
常州市旌胜建设投资有限公司	620,000,000.00	12.19
江苏武进绿锦建设有限公司	482,951,158.96	9.50
江苏华盛建设集团有限公司	357,900,258.88	7.03
合计	3,799,100,637.22	74.71

③账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市常居乐贸易有限公司	1,358,463,068.26	尚未到期
江苏武进绿锦建设有限公司	253,851,158.96	尚未到期
常州市武进新农村建设发展有限公司	200,000,000.00	尚未到期
江苏先行建设有限公司	135,000,000.00	尚未到期
常州市乐居建设发展有限公司	122,228,295.56	尚未到期
常州市武进区民防局	80,201,514.00	尚未到期
常州武进天龙设备安装有限公司	15,530,291.80	尚未到期
常州市武进区长引工程指挥部	12,289,560.00	尚未到期
合计	2,177,563,888.58	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,369,926,411.54	9,449,534,718.28
一年内到期的长期应付款		331,954,652.56
一年内到期的应付债券	620,000,000.00	3,250,000,000.00
合计	9,989,926,411.54	13,031,489,370.84

24. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,060,000,000.00	3,580,000,000.00
抵押借款	6,654,376,682.50	9,250,097,177.86
保证借款	16,483,276,993.13	23,755,365,042.24
质押借款	760,000,000.00	4,645,304,547.00
合计	28,957,653,675.63	41,230,766,767.10

25. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	800,000,000.00	800,000,000.00
2014 年度第二期非公开定向债务融资工具	700,000,000.00	700,000,000.00
2015 年中期票据一期（武进经发）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2016 年非公开定向债务融资工具一期（16 武经发 PPN001）	500,000,000.00	500,000,000.00
2016 年非公开定向债务融资工具二期（16 武进经发 PPN002）	500,000,000.00	500,000,000.00
2016 非公开发行公司债券第一期（武进经发）	500,000,000.00	500,000,000.00
2016 非公开发行公司债券第二期（武进经发）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2016 年中期票据一期（16 武进经发 MTN001）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2017 年度第一期债权融资计划	295,000,000.00	295,000,000.00

南京银行私募债 (17 武进经发 PPN001)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2017 年度第一期中期票据(17 武进经发 MTN001)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2018 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	
2018 年度第一期债权融资计划	300,000,000.00	
2018 年度第二期债权融资计划	300,000,000.00	
2018 年度第三期债权融资计划	100,000,000.00	
2018 年度第四期债权融资计划	200,000,000.00	
江苏武进绿色建筑产业投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券	1,500,000,000.00	
江苏武进太湖湾旅游发展有限公司非 公开发行 2016 年公司债券		1,000,000,000.00
武进太湖湾 2016 年非公开定向债务融 资工具 (第一期)	500,000,000.00	200,000,000.00
合计	13,695,000,000.00	10,495,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	其他增加	本次偿还	一年内到期转出	期末余额	按面值计提利息
2014年度第一期非公开定向债务融资工具(武进经发)	800,000,000.00	2014年4月18日	5年	800,000,000.00					800,000,000.00	52,209,634.33
2014年度第二期非公开定向债务融资工具(武进经发)	700,000,000.00	2014年9月4日	5年	700,000,000.00					700,000,000.00	8,441,871.67
2015年中期票据一期(武进经发)	1,000,000,000.00	2015年10月21日	5年	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	8,378,493.00
2016年非公开定向债务融资工具一期(16武经发PPN001)	500,000,000.00	2016年1月21日	5年	500,000,000.00					500,000,000.00	17,157,866.30
2016年非公开定向债务融资工具二期(16武经发PPN002)	500,000,000.00	2016年2月25日	5年	500,000,000.00					500,000,000.00	21,232,943.67
2016年非公开发行公司债券第一期(武进经发)	500,000,000.00	2016年5月24日	5年	500,000,000.00					500,000,000.00	16,985,516.00
2016年非公开发行公司债券第二期(武进经发)	1,500,000,000.00	2016年7月12日	5年	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	29,428,767.00
2016年中期票据一期(16武进经发MTN001)	1,500,000,000.00	2016年8月26日	5年	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	18,020,068.00
2017年度第一期债权融资计划	295,000,000.00	2017年6月30日	3年	295,000,000.00					295,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	其他增加	本次偿还	一年内到期转出	期末余额	按面值计提利息
南京银行私募债 (17武进经发PPN001)	1,000,000,000.00	2017年 7月24日	5年	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	24,083,333.33
2017年度第一期中期 票据 (17武进经发MTN001)	1,000,000,000.00	2017年 8月10日	5年	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	24,958,333.33
2018年度第一期中期 票据	1,500,000,000.00	2018年 3月26日	3年		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	76,375,000.00
2018年度第一期债权 融资计划	300,000,000.00	2018年 7月30日	3年		300,000,000.00				300,000,000.00	9,411,851.11
2018年度第二期债权 融资计划	300,000,000.00	2018年 8月7日	3年		300,000,000.00				300,000,000.00	8,760,000.00
2018年度第三期债权 融资计划	100,000,000.00	2018年 9月12日	3年		100,000,000.00				100,000,000.00	2,138,888.89
2018年度第四期债权 融资计划	200,000,000.00	2018年 11月29日	3年		200,000,000.00				200,000,000.00	1,280,000.00
江苏武进绿色建筑产业 投资有限公司2016 年非公开发行公司债券	1,500,000,000.00	2016年 7月28日	5年			1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	33,978,082.19
2016武进太湖湾非公 开公司债券	1,000,000,000.00	2016年 3月17日	3年	1,000,000,000.00			380,000,000.00	620,000,000.00		29,163,780.82
武进太湖湾2016年非 公开定向债务融资工 具(第一期)	500,000,000.00	2017年 6月6日	3年	200,000,000.00	300,000,000.00				500,000,000.00	27,442,191.78
合计	14,895,000,000.00			10,495,000,000.00	2,700,000,000.00	1,500,000,000.00	380,000,000.00	620,000,000.00	13,695,000,000.00	409,446,721.42

注：其他增加为本期无偿划入单位江苏武进绿色建筑产业投资有限公司于2016年发行的公司债券

26. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,757,703,849.38	1,143,107,754.61
专项应付款	14,531,900.76	336,485,962.32
合计	3,772,235,750.14	1,479,593,716.93

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	19,086,708.07	80,056,321.67
融资租赁款	3,738,617,141.31	1,063,051,432.94
合计	3,757,703,849.38	1,143,107,754.61

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目拨款	324,410,091.28		324,410,091.28		自来水管网拨款
其他	12,075,871.04	2,456,389.72	360.00	14,531,900.76	种子基金拨款
合计	336,485,962.32	2,456,389.72	324,410,451.28	14,531,900.76	

27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
二次供水维护费	272,207,429.33	659,519.84		272,866,949.17	一次性收取
汽车城 4S 店租金	45,041,689.05		3,159,600.72	41,882,088.33	一次性收取
合计	317,249,118.38	659,519.84	3,159,600.72	314,749,037.50	

28. 实收资本

股东名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
常州市武进区国有（集体）资产管理办公室	950,000,000.00	95.00			950,000,000.00	95.00
常州市武进国有资产投资经营公司	50,000,000.00	5.00			50,000,000.00	5.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,696,045,612.65		572,620,942.65	4,123,424,670.00
拨款转入	22,033,105,364.64	3,200,671,717.34	2,986,299,098.89	22,247,477,983.09
其他资本公积	2,308,232,468.68	537,600,000.00	69,290,656.46	2,776,541,812.22
合计	29,037,383,445.97	3,738,271,717.34	3,628,210,698.00	29,147,444,465.31

注：根据常州市武进区国有（集体）资产管理办公室《关于同意股权划转的批复》，公司无偿接受常州市武进电力发展有限公司、常州市武进投资有限公司、江苏武进绿色建筑产业投资有限公司 100% 股权；无偿划出常州市武进农业发展有限公司 60% 股权、常州市武进交通产业发展有限公司 100% 股权、常州市武进交通资产经营有限公司 100% 股权。由于股权的划转，涉及资本公积变动如下：

（1）因股权划出，涉及合并单位的减少，由此涉及资本溢价减少 572,620,942.65 元；

（2）因股权划进划出，涉及合并单位的增加、减少，由此涉及拨款转入增加 3,200,671,717.34 元、减少 2,986,299,098.89 元。

（3）因股权无偿划入划出，由此增加其他资本公积 537,600,000.00 元，减少其他资本公积 69,290,656.46 元；

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	207,670,441.05	4,018,176.58		211,688,617.63
合计	207,670,441.05	4,018,176.58		211,688,617.63

31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,621,173,281.58	3,412,031,258.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
划转导致的企业合并年初未分配利润增减	120,634,458.88	
调整后期初未分配利润	3,741,807,740.46	3,412,031,258.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,994,453.10	210,942,826.99
减：提取法定盈余公积	4,018,176.58	1,800,803.76
期末未分配利润	3,959,784,016.98	3,621,173,281.58

注：常州市武进区国有（集体）资产管理办公室《关于同意股权划转的批复》，公司无偿接受常州市武进

电力发展有限公司、常州市武进投资有限公司、江苏武进绿色建筑产业投资有限公司 100%股权；无偿划出常州市武进农业发展有限公司 80%股权、常州市武进交通产业发展有限公司 100%股权、常州市武进交通资产经营有限公司 100%股权。原价转让常州海腾物流有限公司 52%股权。

上述股权划转及转让基准日均为 2018 年 1 月 1 日，由此划转导致的企业合并年初未分配利润增减 120,634,458.88 元。

32. 少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
少数股东权益	4,857,739,723.90	93,521,932.68	1,855,245,262.68	3,096,016,393.90
合计	4,857,739,723.90	93,521,932.68	1,855,245,262.68	3,096,016,393.90

33. 营业收入及营业成本

业务按类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地一级开发	426,779,220.78	384,709,769.12	428,403,467.60	385,860,444.10
项目回购	19,846,610.60	14,933,630.68	97,175,632.83	93,285,717.04
自来水费	290,917,489.22	111,700,508.27	284,198,865.17	115,792,956.90
有线电视服务	141,503,797.79	105,231,649.60	141,709,318.15	111,605,989.78
工程施工	280,001,525.45	263,200,486.99	184,163,221.46	134,336,291.82
商品房销售	1,123,386,332.73	914,788,471.55	339,812,005.88	258,778,389.04
安置房销售	95,278,886.51	83,751,535.76	167,275,891.25	136,127,053.27
旅游门票、餐饮、广告制作等	277,318,753.06	481,617,839.47	281,734,228.53	474,858,884.32
工业产品（电子、建筑材料）	1,136,527,617.14	1,034,698,527.94	1,284,443,213.83	1,157,233,291.24
网络产品、网络服务	26,978,626.65	13,913,554.18	25,182,542.63	13,613,151.67
客运费			35,197,451.23	16,503,773.21
发电	12,089,794.55	12,137,516.23		
资产租赁	91,689,743.27	28,196,729.79	105,301,858.56	43,076,465.53
供水管网维护	101,444,852.72	37,161,470.70	58,778,130.72	20,670,950.45
劳务及服务	385,520,436.92	329,480,455.03	21,491,036.49	3,238,495.27

其他	99,881,750.60	58,872,816.55	36,418,613.78	8,123,493.55
合计	4,509,165,437.99	3,874,394,961.86	3,491,285,478.11	2,973,105,347.19

34.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	8,213,758.52	5,633,196.64
教育费附加	6,228,686.66	4,313,730.80
房产税	18,641,007.04	11,792,959.07
土地使用税	37,727,942.89	42,742,616.40
印花税	4,451,791.71	2,759,569.50
土地增值税	23,961,593.56	2,023,538.84
文化事业建设费	327,577.39	194,165.03
综合规费	4,591,721.16	6,777,719.34
合计	104,144,078.93	76,237,495.62

35.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及业务宣传费	52,563,271.11	149,980,750.88
工资	39,218,047.11	32,543,669.34
福利费	3,492,050.62	2,850,235.51
业务招待费	856,773.44	1,422,508.12
固定资产折旧	1,788,939.90	1,397,697.84
差旅费	2,615,680.06	3,036,300.68
修理费	2,082,331.77	2,973,630.98
社会保险费	3,765,494.81	3,866,835.80
住房公积金	983,898.00	944,548.50
办公费	651,351.14	1,606,266.06
工会/职工教育经费	539,008.00	629,425.58
水表检测费	46,951.77	114,953.96
运杂费	14,552,490.31	12,285,811.42

低值易耗品摊销	1,180,389.53	672,466.35
水电费	4,395,733.29	4,470,536.81
汽车费用	580,720.57	615,908.75
营销佣金	44,324,328.19	22,140,281.23
会务费	285,255.24	820,702.96
其他	26,195,135.18	31,486,261.32
合计	200,117,850.04	273,858,792.09

36.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	123,257,983.64	112,726,903.23
福利费	15,107,394.03	17,918,975.25
业务招待费	10,689,550.74	14,027,689.23
固定资产折旧	75,551,922.32	78,331,440.94
差旅费	2,797,459.10	3,922,272.40
修理费	4,175,404.11	7,289,248.36
社会保险费	33,130,426.56	26,949,170.66
住房公积金	5,465,451.00	5,848,752.00
会务费	172,487.84	699,802.29
办公费	6,067,031.58	7,298,097.29
工会/职工教育经费	3,576,894.87	4,044,651.13
水电煤费	6,823,701.57	9,256,134.54
汽车费用	8,178,593.59	8,618,374.47
低值易耗品摊销	193,295.79	1,006,533.53
无形资产摊销	26,893,452.19	21,585,935.25
劳动保护费	1,597,766.00	729,933.09
邮电费	726,085.77	667,956.07
通讯费	3,993,286.72	3,446,091.15
审计/咨询/评估/律师费	13,292,124.22	20,284,055.12
运管费	3,460,208.80	4,203,089.79

租赁费	9,399,260.17	4,619,823.57
长期待摊费用摊销	4,226,133.91	13,617,628.46
其他	43,537,342.08	31,809,344.50
合计	402,313,256.60	398,901,902.32

37.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	18,370,682.80	18,958,186.48
直接投入	4,142,203.26	8,159,358.43
折旧与长期费用摊销	1,621,780.19	618,742.49
无形资产摊销	64,584.96	2,226,888.55
委托外部研究开发投入额	327,444.32	1,245,270.17
其他费用	990,240.57	1,317,125.49
合计	25,516,936.10	32,525,571.61

38.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	422,399,456.77	272,033,500.35
减：利息收入	37,260,041.10	28,652,067.27
加：汇兑损失（减收益）	-8,489,470.60	8,993,140.79
加：手续费	26,640,799.70	12,890,181.18
合计	403,290,744.77	265,264,755.05

39.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,542,514.05	8,121,837.02
合计	19,542,514.05	8,121,837.02

40.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	923,734,850.52	907,377,132.16
合计	923,734,850.52	907,377,132.16

41.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
按权益法核算的长期股权投资收益	32,496,504.21	4,600,926.69
理财产品收益	15,445,363.17	13,645,300.50
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	8,276,299.09	499,709.80
信托中间级受益权收益		1,486,494.87
合计	56,218,166.47	20,232,431.86

42.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	5,418,663.59	-7,209,712.59
合计	5,418,663.59	-7,209,712.59

注：政府补助明细情况详见附注五-49 政府补助。

43.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,410,806.74	3,164,787.49
无须支付的应付款	632,551.09	
赔偿收入	1,456,585.40	
其他	7,383,486.85	12,067,846.29
合计	16,883,430.08	15,232,633.78

注：政府补助明细情况详见附注五-49 政府补助。

44.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	740,225.29	7,424,798.25
捐赠支出	1,146,060.00	667,500.00

行政罚款、质量扣款、查补税款及滞纳金等	9,685,588.45	253,088.70
其他	6,879,113.61	3,886,225.17
合计	18,450,987.35	12,231,612.12

45.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	153,181,183.75	72,911,270.48
递延所得税费用	-5,938,364.45	-1,489,344.86
补交上年所得税	890,013.87	662,625.70
合计	148,132,833.17	72,084,551.32

46.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	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,260,041.10	28,652,067.27
补贴收入	922,464,109.52	910,541,919.65
废品及补偿收入	3,683,026.12	3,925,424.04
手续费收入	1,552,314.61	1,906,512.35
其他单位往来	8,798,978.82	
合计	973,758,470.17	945,025,923.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及营业外支出中付现支出	354,855,980.39	419,532,757.09
支付其他单位往来款项	52,949,228.42	
合计	407,805,208.81	419,532,757.09

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到财政拨款及项目资金	4,933,959,961.01	2,599,966,382.64
收到其他单位还款	443,394,326.63	1,148,412,857.10
合计	5,377,354,287.64	3,748,379,239.74

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程项目资金	716,143,099.22	5,851,080,834.10
支付的其他单位借款	4,302,708,814.07	1,537,040,618.17
股权划转单位期初现金余额	1,411,794,854.89	
合计	6,430,646,768.18	7,388,121,452.27

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位借入款项	666,100,911.12	8,224,440,794.69
收到应付票据融资款	3,386,050,000.00	1,129,800,000.00
融资租赁借款	1,922,950,869.70	278,820,000.00
合计	5,975,101,780.82	9,633,060,794.69

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他单位借款	1,772,112,102.19	5,632,964,791.11
归还到期融资租赁/融资票据	707,012,425.71	1,090,395,144.44
支付融资租赁及贷款保证金	1,475,932,000.00	2,334,466,666.67
合计	3,955,056,527.90	9,057,826,602.22

47. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	315,516,385.78	314,586,098.98
加：资产减值准备	19,542,514.05	8,121,837.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	499,355,267.14	488,981,394.68
无形资产摊销	27,853,823.96	35,310,875.38
长期待摊费用摊销	87,978,649.61	128,306,508.57
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)	-5,418,663.59	7,209,712.59

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	740,225.29	7,424,798.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	422,399,456.77	281,026,641.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,218,166.47	-20,232,431.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,938,364.45	-1,489,344.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	771,073,778.51	106,369,338.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,450,426.28	-112,213,346.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	606,276,295.42	29,187,869.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,659,710,775.74	1,272,589,950.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,909,864,699.08	7,492,842,582.36
减：现金的期初余额	7,492,842,582.36	5,838,060,711.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,582,977,883.28	1,654,781,870.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,909,864,699.08	7,492,842,582.36
其中：库存现金	1,545,488.87	2,020,630.74
可随时用于支付的银行存款	3,908,319,210.21	7,490,821,951.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,909,864,699.08	7,492,842,582.36

48.所有权或使用权受到限制的资产

项目	数量（平方米）	期末账面价值	受限原因
其他货币资金、定期存款		5,840,109,060.68	质押用作签发应付票据、借款保证金
存货—开发用土地	2,513,816.75	13,459,105,880.12	抵押用作银行借款
无形资产及投资性房地产中土地使用权	457,393.67	521,982,282.22	抵押用作银行借款
合计	2,971,210.42	19,821,197,223.02	

49.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
财政补贴	与收益相关	901,243,400.00	其他收益
建筑垃圾处置补贴	与收益相关	19,574,909.52	其他收益
商务发展专项补助	与收益相关	186,427.00	其他收益
研发补贴	与收益相关	94,900.00	其他收益
外贸出口奖励	与收益相关	630,100.00	其他收益
税收奖励	与收益相关	524,400.00	其他收益
旅游引导资金	与收益相关	1,220,800.00	其他收益
稳岗及见习生补贴	与收益相关	259,914.00	其他收益
主题公园活动补贴	与收益相关	206,976.74	营业外收入
其他	与收益相关	7,203,830.00	营业外收入
合计		931,145,657.26	

附注六、合并范围的变更

1.本期发生无偿划转涉及合并范围的变更如下

名称	本合并范围的变更	变更原因	依据
常州市武进电力发展有限公司	新增合并	无偿划入	股权划入批复
常州市武进投资有限公司	新增合并	无偿划入	股权划入批复
江苏武进绿色建筑产业投资有限公司	新增合并	无偿划入	股权划入批复
常州市武进农业发展有限公司	未纳入合并	无偿划出	股权划让批复
常州海腾物流有限公司	未纳入合并	股权转让	股权划出批复
常州市武进交通产业发展有限公司	未纳入合并	无偿划出	股权划出批复
常州市武进交通资产经营有限公司	未纳入合并	无偿划出	股权划出批复

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	常州海腾物流有限公司
股权处置价款	5,200,000.00
股权处置比例（%）	52%
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2018年9月17日
丧失控制权时点的确定依据	股权转让协议
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	2,109,083.01

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	
常州市武进汽车城投资发展有限公司	常州	常州	服务业	100		设立
常州武进科技创业投资有限公司	常州	常州	投资	100		设立
常州市武进区机动车驾驶员培训有限公司	常州	常州	服务业	100		受让
常州武进汽车检测站有限公司	常州	常州	服务业	100		设立
常州市武进电力发展有限公司	常州	常州	投资	100		受让

常州市武进投资有限公司	常州	常州	投资	100		受让
常州市武进民防建设投资有限公司	常州	常州	民防建设	100		设立
常州武进武新资产经营有限公司	常州	常州	投资管理	95		设立
常州市武进城市建设投资有限责任公司	常州	常州	城市基础设施 设施建设	100		受让
常州市春秋淹城建设投资有限公司	常州	常州	旅游区基础 设施建设	100		受让
江苏武进太湖湾旅游发展有限公司	常州	常州	旅游区基础 设施建设	100		受让
江苏武进绿色建筑产业投资有限公司	常州	常州	城市基础 设施建设	100		受让

(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(元)	当期向少数股东 支付的股利(元)	期末累计 少数股东权益(元)
常州武进武新资产经营有限公司	5%	-1,289,264.14		3,124,648.91
合计		-1,289,264.14		3,124,648.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	常州武进武新资产经营有限公司	常州武进武新资产经营有限公司
流动资产	2,994,629,220.94	3,169,888,394.12
非流动资产	370,392,617.49	365,397,197.31
资产合计	3,365,021,838.43	3,535,285,591.43
流动负债	2,894,477,947.10	3,003,168,839.07
非流动负债	386,000,000.00	418,000,000.00
负债合计	3,280,477,947.10	3,421,168,839.07
营业收入	1,123,085,966.92	1,235,485,519.10
净利润	-23,078,096.93	-32,992,655.00
综合收益总额	-23,078,096.93	-32,992,655.00
经营活动现金流量	-77,965,351.79	-70,950,346.13

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	
江苏武进农博园投 资公司	常州	常州	农业项目投资	46.67%		权益法核算
江苏花博投资发展 有限公司	常州	常州	城市建设项目投 资和经营管理	30.00%		权益法核算
江苏武进国经投资 发展有限公司	常州	常州	股权投资	24.53%		权益法核算
常州亚太热电有限 公司	常州	常州	火力发电	25.00%		权益法核算
Broad Electronics(America)Inc.	美国	美国	商品销售		45.00%	权益法核算
BROAD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	香港	香港	商品销售		45.00%	权益法核算
Sembly SP Z O.O	波兰	波兰	商品销售		28.00%	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额					
	江苏武进农博 园投资公司	江苏花博投资发 展有限公司	江苏武进国经投 资发展有限公司	常州亚太热电 有限公司	Broad Electronics(Am erica)Inc.	BROAD INTERNATION AL COMPANY LIMITED
流动资产	2,371,402,102.42	3,153,030,346.56	3,010,076,939.12	148,591,539.22	67,538,105.44	10,986,621.66
非流动资产	1,689,221,043.13	11,486,527,582.43	1,357,076,082.09	364,739,405.70	814,009.90	
资产合计	4,060,623,145.55	14,639,557,928.99	4,367,153,021.21	513,330,944.92	68,352,115.34	10,986,621.66
流动负债	3,290,574,346.45	11,382,925,124.34	2,112,088,821.76	161,476,614.95	66,225,518.03	6,100,556.02
非流动负债	500,000,000.00	2,201,111,387.50	1,206,000,000.00	4,371,467.81		
负债合计	3,790,574,346.45	13,584,036,511.84	3,318,088,821.76	165,848,082.76	66,225,518.03	6,100,556.02
少数股东权益				706,057.67		
归属于母公司 股东权益	270,048,799.10	1,102,521,417.15	1,049,064,199.45	346,776,804.49	2,126,597.31	4,886,065.64
按持股比例计 算的净资产份 额	126,031,774.54	330,756,425.15	257,318,214.71	104,272,925.94	956,968.79	1,959,466.38
对合营企业权 益投资的账面 价值	126,004,000.00	330,711,000.00	257,318,214.71	104,272,925.94	956,968.79	2,198,729.54
营业收入	853,407,409.70		48,535,641.41	430,261,362.14	134,367,574.97	90,182,170.36

项目	期末余额/本期发生额					
	江苏武进农博园投资公司	江苏花博投资发展有限公司	江苏武进国经投资发展有限公司	常州亚太热电有限公司	Broad Electronics(America)Inc.	BROAD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED
财务费用	35,181,119.50	32,975,019.65	19,906,645.80	4,829,546.54	17,151.00	293,594.68
所得税费用			5,749,843.56	19,627,451.21		438.10
净利润	-904,904.38	-139,600.29	31,140,307.61	57,599,908.68	-5,264,994.76	19,313.53
其他综合收益						
综合收益总额	-904,904.38	-139,600.29	31,140,307.61	57,355,007.48	-5,264,994.76	19,313.53
本期收到的来自合营企业的股利				14,000,000.00	390,691.90	

续

项目	期初余额/上期发生额				
	江苏武进农博园投资公司	江苏花博投资发展有限公司	江苏武进国经投资发展有限公司	Broad Electronics (America)Inc.	BROAD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED
流动资产	2,399,221,800.00	2,851,216,520.75	1,267,342,886.60	33,475,490.83	18,326,337.28
非流动资产	1,511,196,695.43	11,019,288,134.00	1,052,591,170.36	1,606,609.56	
资产合计	3,910,418,495.43	13,870,504,654.75	2,319,934,056.96	35,082,100.39	18,326,337.28
流动负债	3,139,464,791.95	10,035,075,107.31	1,053,010,165.12	27,823,841.64	14,113,681.88
非流动负债	500,000,000.00	2,732,765,530.00	260,000,000.00		
负债合计	3,639,464,791.95	12,767,840,637.31	1,313,010,165.12	27,823,841.64	14,113,681.88
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	270,953,703.48	1,102,661,017.44	1,006,923,891.84	7,258,258.75	4,212,655.40
按持股比例计算的净资产份额	126,454,093.41	330,798,305.23	246,981,889.51	3,266,216.44	4,438,348.40
对合营企业权益投资的账面价值	126,004,000.00	330,711,000.00	234,893,773.94	3,266,216.43	2,190,038.45
营业收入	742,055,726.60		15,168,149.33	104,756,907.24	156,196,182.47
财务费用	9,194,258.40	18,432,033.54	15,063,221.81	12,810.04	250,152.40
所得税费用	1,224,218.10				
净利润	-4,930,027.31	-32,654,683.24	21,111,692.12	6,541,664.87	409,310.40

项目	期初余额/上期发生额				
	江苏武进农博园投资公司	江苏花博投资发展有限公司	江苏武进国经投资发展有限公司	Broad Electronics (America) Inc.	BROAD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED
其他综合收益					
综合收益总额	-4,930,027.31	-32,654,683.24	21,111,692.12	6,541,664.87	409,310.40
本期收到的来自合营企业的股利	2,399,221,800.00	2,851,216,520.75	1,267,342,886.60	33,475,490.83	18,326,337.28

附注八、公允价值计量

1. 持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	1,241,883.24			1,241,883.24
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,241,883.24			1,241,883.24
（3）衍生金融资产				

2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场（最有利市场）	交易价格	历史交易量	资料来源
一、持续的公允价值计量					
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
1. 交易性金融资产					
（1）债务工具投资					
（2）权益工具投资	1,241,883.24	股票市场	16.37 元/股		截止日股票收盘价
（3）衍生金融资产					

附注九、关联方关系及其交易的说明

1. 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	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	本公司最终控制方
常州市武进区国有（集体）资产管理办公室	常州		95%	95%	常州市武进区国有（集体）资产管理办公室

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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏武进农博园投资公司	合营企业
江苏花博投资发展有限公司	合营企业
江苏武进国经投资发展有限公司	合营企业
Broad Electronics(America)Inc.	合营企业
BROAD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	合营企业
Sembly SP Z O.O	合营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州市旌胜建设投资有限责任公司	同一关键管理人
常州市武进建设产业投资有限公司	同一关键管理人
常州市武进建设资产经营有限公司	同一关键管理人
常州市建辉照明工程有限公司	同一关键管理人
常州市乐居建设发展有限公司	同一关键管理人
常州市常居乐贸易有限公司	同一关键管理人

常州市建政地下管网建设发展有限公司	同一关键管理人
常州市武进棚户改造投资有限公司	同一关键管理人
常州市武进城建园林绿化有限公司	同一关键管理人
江苏武进绿锦建设有限公司	同一关键管理人

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Broad Electronics(America)Inc.	销售商品	108,643,894.72	116,382,262.57
BROAD INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	销售商品	49,904,121.14	167,963,001.49

(2) 关联担保情况

截至2018年12月31日，合并范围内单位相互提供担保余额3,380,588.10万元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Broad Electronics(America)Inc.	81,182,428.63		61,967,409.67	
应收账款	Broad International Company Limited	19,517,655.32		32,030,772.88	
其他应收款	江苏武进国经投资发展有限公司	1,693,804,444.44		875,200,000.00	
其他应收款	常州市旌胜建设投资有限责任公司	188,816,000.00		132,300,000.00	
其他应收款	常州市武进建设产业投资有限公司	1,667,407,984.77		1,551,879,745.13	
其他应收款	常州市武进建设资产经营有限公司	1,047,723,813.16		1,026,723,813.16	
其他应收款	常州市建辉照明工程有限公司	673,262,894.00		611,262,754.00	
其他应收款	常州市建政地下管网建设发展有限公司			39,085,244.00	
其他应收款	常州市武进城建园林绿化有限公司	643,273,742.85		223,273,742.85	

其他应收款	江苏武进绿锦建设有限公司	3,284,070,574.95			
合计		9,299,059,538.12		4,553,723,481.69	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏武进农博园投资公司	53,100,000.00	53,100,000.00
长期应付	江苏武进国经投资发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付	常州市旌胜建设投资有限责任公司	620,000,000.00	
其他应付款	常州市乐居建设发展有限公司	645,585,240.00	1,619,587,095.56
其他应付款	常州市常居乐贸易有限公司	1,692,663,979.38	1,703,063,068.26
其他应付	常州市武进棚户改造投资有限公司	459,524,550.00	
应付账款	常州市武进城建园林绿化有限公司	9,621,357.33	832,523.78
其他应付	常州市武进城建园林绿化有限公司	741,333.33	
其他应付款	江苏武进绿锦建设有限公司	482,951,158.96	
合计		3,966,187,619.00	3,378,582,687.60

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2018年12月31日，公司抵质押情况见附注五之48.所有权或使用权受到限制的资产。

2. 或有事项

公司对外提供担保形成的或有负债列示如下：

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保余额(万元)	担保到期日
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进棚户区改造投资有限公司	有限公司	10,000.00	2023.12.28
江苏武进经济发展集团有限公司	常州东方新城建设有限公司	有限公司	110,000.00	2021.1.19
江苏武进经济发展集团有限公司	常州东方棚户区改造有限公司	有限公司	208,000.00	2021.4.29
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进区新沟河延伸拓浚工程建设处	事业单位	28,639.50	2023.2.28
江苏武进经济发展集团有限公司	江苏先行建设有限公司	有限公司	197,750.00	2020.10.13
江苏武进经济发展集团有限公司	江苏恒基路桥有限公司	有限公司	95,000.00	2020.2.28

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保余额(万元)	担保到期日
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进交通产业发展有限公司	有限公司	258,000.00	2022.9.4
江苏武进经济发展集团有限公司	江苏省武进农博园投资发展有限公司	有限公司	50,000.00	2019.6.20
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市江南花都花卉产业园有限公司	有限公司	161,379.00	2019.9.23
江苏武进经济发展集团有限公司	伟驰控股集团有限公司	有限公司	115,550.00	2020.5.23
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进城建园林工程有限公司	有限公司	55,894.16	2019.8.4
江苏武进经济发展集团有限公司	常州武南标准厂房投资发展有限公司	有限公司	40,900.00	2023.6.17
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市旌胜建设投资有限责任公司	有限公司	43,000.00	2019.4.27
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市乐居建设发展有限公司	有限公司	7,500.00	2019.12.25
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市滨湖生态城建设有限公司	有限公司	22,000.00	2019.12.6
江苏武进经济发展集团有限公司	常州武南水利建设发展有限公司	有限公司	7,500.00	2019.12.17
江苏武进经济发展集团有限公司	江苏国经控股集团有限公司	有限公司	108,600.00	2025.3.21
江苏武进经济发展集团有限公司	常州滨湖建设发展集团有限公司	有限公司	12,200.00	2019.12.30
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市雪堰雪湖投资开发有限公司	有限公司	35,300.00	2019.12.24
江苏武进经济发展集团有限公司	江苏武南现代农业产业园有限公司	有限公司	20,000.00	2020.11.30
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进国有资产投资经营公司	国有公司	19,000.00	2019.12.15
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市雪洲城镇建设发展有限公司	有限公司	37,050.00	2019.12.31
江苏武进经济发展集团有限公司	江苏恒磊建设有限公司	有限公司	15,000.00	2019.2.14
江苏武进经济发展集团有限公司	常州泽洲城镇建设发展有限公司	有限公司	11,500.00	2022.10.29
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市三益农业发展有限公司	有限公司	8,229.22	2023.6.20
江苏武进经济发展集团有限公司	常州卓瑞园林绿化工程有限公司	有限公司	28,300.00	2023.10.15
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进建设产业投资有限公司	有限公司	9,800.00	2019.12.15
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进交通资产经营有限公司	有限公司	9,000.00	2019.12.15
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进水利资产经营有限公司	有限公司	9,000.00	2019.12.15
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进牛塘工业集中区管理有限公司	有限公司	13,600.00	2019.11.20

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保余额(万元)	担保到期日
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进建设资产经营有限公司	有限公司	8,000.00	2019.12.17
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进科创物业管理有限公司	有限公司	7,500.00	2019.1.16
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市牛塘众合市政建设有限公司	有限公司	11,900.00	2019.10.12
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市武进涌湖实业有限公司	有限公司	6,900.00	2019.1.25
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市润阳生态科技有限公司	有限公司	5,300.00	2019.6.26
江苏武进经济发展集团有限公司	常州南海铜业有限公司	有限公司	27,000.00	2019.3.18
江苏武进经济发展集团有限公司	常州振武建设发展有限公司	有限公司	5,000.00	2019.3.7
江苏武进经济发展集团有限公司	江苏嘉果农业发展有限公司	有限公司	5,000.00	2019.5.23
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市德慧建设发展有限公司	有限公司	5,000.00	2020.12.31
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市绿阳生态科技有限公司	有限公司	10,000.00	2019.6.26
江苏武进经济发展集团有限公司	常州洛阳电机科技园有限公司	有限公司	5,000.00	2019.6.11
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市湟里振兴市政建设发展有限公司	有限公司	5,000.00	2019.10.23
江苏武进经济发展集团有限公司	常州旺利达建设发展有限公司	有限公司	5,000.00	2019.8.9
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市常居乐贸易有限公司	有限公司	5,000.00	2019.6.15
江苏武进经济发展集团有限公司	常州市西太湖旅游发展有限公司	有限公司	5,000.00	2019.12.6
江苏武进经济发展集团有限公司	常州钢箔有限公司	有限公司	4,500.00	2016.12.16
常州市武进城市建设投资有限责任公司	常州东方水务投资发展有限公司	有限公司	90,000.00	2036.6.16
常州市武进城市建设投资有限责任公司	常州市武进农业发展有限公司	有限公司	99,700.00	2033.12.25
常州市武进城市建设投资有限责任公司	常州市武进交通产业发展有限公司	有限公司	46,717.29	2022.1.13
常州市武进城市建设投资有限责任公司	江苏恒磊建设有限公司	有限公司	69,000.00	2022.3.2
常州市武进城市建设投资有限责任公司	江苏武进绿锦建设有限公司	有限公司	6,800.00	2020.12.22
常州市武进城市建设投资有限责任公司	常州市旌胜建设投资有限责任公司	有限公司	14,800.00	2020.1.19
常州市武进城市建设投资有限责任公司	常州市武进城建园林工程有限公司	有限公司	5,750.00	2019.12.15
常州市武进城市建设投资有限责任公司	常州市江南花都花卉产业园有限公司	有限公司	9,750.00	2019.9.23

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保余额 (万元)	担保 到期日
常州市武进城市建设投资有限责任公司	江苏先行建设有限公司	有限公司	3,000.00	2020.10.13
常州市武进城市建设投资有限责任公司	常州市武进新农村建设发展有限公司	有限公司	25,000.00	2020.3.30
常州市淹城投资发展有限公司	常州市武进城建园林工程有限公司	有限公司	18,600.00	2019.12.25
常州市淹城投资发展有限公司	常州市乐居建设发展有限公司	有限公司	15,000.00	2019.12.25
常州市淹城投资发展有限公司	江苏武进绿锦建设有限公司	有限公司	23,000.90	2021.4.26
武进供水总公司	江苏先行建设有限公司	有限公司	3,200.00	2019.6.30
武进供水总公司	江苏大禹水务有限公司	有限公司	2,500.00	2019.2.17
江苏武进太湖湾旅游发展有限公司	常州市德慧建设发展有限公司	有限公司	29,700.00	2020.12.31
江苏武进太湖湾旅游发展有限公司	常州市兴农建设有限公司	有限公司	7,000.00	2019.6.13
江苏武进太湖湾旅游发展有限公司	常州市雪堰雪湖投资开发有限公司	有限公司	1,750.00	2019.02.11
江苏武进太湖湾旅游发展有限公司	常州市雪堰雪湖文化发展有限公司	有限公司	990.00	2019.02.11
江苏武进绿色建筑产业投资有限公司	江苏武进绿锦建设有限公司	有限公司	69,800.00	2021.4.26
江苏武进绿色建筑产业投资有限公司	江苏武进绿锦建设有限公司	有限公司	33,161.00	2019.6.15
江苏武进绿色建筑产业投资有限公司	江苏先行建设有限公司	有限公司	7,000.00	2019.4.1
合计			2,451,011.07	

附注十一、资产负债表日后事项的说明

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、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.其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,267,140,391.27	14,807,710,713.43
合计	17,267,140,391.27	14,807,710,713.43

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,267,643,051.53	100.00	502,660.26	0.00	17,267,140,391.27
其中：账龄组合	4,353,205.20	0.03	502,660.26	11.55	3,850,544.94
其他组合	17,263,289,846.33	99.97			17,263,289,846.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,267,643,051.53	100.00	502,660.26	0.00	17,267,140,391.27

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,808,151,045.36	100.00	440,331.93	0.00	14,807,710,713.43
其中：账龄组合	8,806,638.60	0.06	440,331.93	5.00	8,366,306.67
其他组合	14,799,344,406.76	99.94			14,799,344,406.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,808,151,045.36	100.00	440,331.93	0.00	14,807,710,713.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,053,205.20	202,660.26	5.00	8,806,638.60	440,331.93	5.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00			
合计	4,353,205.20	502,660.25	11.55	8,806,638.60	440,331.93	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 62,328.33 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人（项目）名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
常州市淹城投资发展有限公司	资金往来	4,419,754,201.13	1 年以内 3,968,473,924.24 元， 1-2 年 451,280,276.89 元	25.6
常州市武进区财政局	项目资金及 分摊利息	3,984,835,770.39	1 年以内 1,367,824,390.55 元，1-2 年 2,617,011,379.84 元	23.07
常州市武进区住房和城乡建设局	项目资金及 分摊利息	2,074,961,269.70	1-2 年 72,359,624.77 元，2-3 年 72,407,787.64 元，3-4 年 73,407,787.64 元，4-5 年 72,407,787.64 元，5 年以上 1,784,378,282.01 元	12.02
常州市武进城市建设投资有限责任公司	资金往来	1,960,863,183.42	1 年以内 1,624,982,430.00 元， 1-2 年 335,880,753.42 元	11.35
江苏武进国经投资发展有限公司	资金往来	1,360,104,444.44	1 年以内 818,604,444.44 元，1-2 年 506,000,000.00 元，2-3 年 35,500,000.00 元	7.88
合计		13,800,518,869.08		79.92

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,922,986,014.71		6,922,986,014.71	6,240,661,573.94		6,240,661,573.94
合计	6,922,986,014.71		6,922,986,014.71	6,240,661,573.94		6,240,661,573.94

对子公司投资（单位：元）

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市武进城市建设投资有限责任公司	2,680,000,000.00	120,000,000.00		2,800,000,000.00		
常州市武进农业发展有限公司	180,000,000.00		180,000,000.00			
常州市武进广播电视投资发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
常州海腾物流有限公司	5,200,000.00		5,200,000.00			
常州市武进民防建设投资有限公司	209,852,800.00			209,852,800.00		
常州市武进汽车城投资发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
常州武进科技创业投资发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏武进太湖湾旅游发展有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
常州市春秋淹城投资建设有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
常州武进武新资产经营有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
常州武进汽车检测站有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00		
常州市武进区机动车驾驶员培训有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州市武进投资公司		204,000,000.00		204,000,000.00		
常州市武进电力发展公司		71,100,000.00		71,100,000.00		
江苏武进绿色建筑产业投资有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00		
江苏武进农博园投资公司	126,004,000.00			126,004,000.00		
江苏常州花博园投资发展有限公司	330,711,000.00			330,711,000.00		
江苏武进国经投资发展有限公司	234,893,773.94	22,424,440.77		257,318,214.71		
合计	6,240,661,573.94	919,524,440.77	237,200,000.00	6,922,986,014.71		

3.营业收入及营业成本

业务按类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地一级开发	303,142,857.14	275,897,763.12	428,403,467.60	385,860,444.10
房屋租赁	8,082,523.81	739,393.42	5,765,428.57	984,071.07
其他	72,606,356.48	36,308,392.43	2,321,397.09	2,017,603.38
合计	383,831,737.43	312,945,548.97	436,490,293.26	388,862,118.55

江苏武进经济发展集团有限公司





统一社会信用代码 91320000085046285W

营业执照

统一社会信用代码 91320000085046285W

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 江苏省南京市鼓楼区北平路105-6号2201室

执行事务合伙人 徐从才

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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016年12月14日

企业信用信息公示系统网址: www.js.gov.cn/38898/provision

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

防伪区

证书序号 0001469



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）

首席合伙人：

主任会计师：詹从才

经营场所：

中环国际广场22楼

组织形式：

执业证书编号：特殊普通合伙

批准执业文号：32000026

批准执业日期：苏财会[2013]46号

说明

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



发证机关：



中华人民共和国财政部制



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、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏亚金诚会计师事务所(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: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日



注册会计师
No. of Certificate
姓名
工作单位
注册日期
有效期至

注册会计师
No. of Certificate

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效使用期限：自注册之日起
This certificate is valid for another year after
the renewal.



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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
同意变更
Agree the transfer to be recorded

同意变更
Agree the transfer to be recorded

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
同意变更
Agree the transfer to be recorded

同意变更
Agree the transfer to be recorded



防伪区



4) 姓 姓 姓
Full Name 姓 姓 姓
Q. 姓 姓 姓
Sex 姓 姓 姓
Date of birth 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓
Place of birth 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓
Working unit 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓
Contact address 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓
E-mail address 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓 姓



Journal of the American Medical Association



您已通過 2017 年年度



學記

Discussion

— 1 — 卷一百一十五

we rapidly lose something of our ability

100

1172



10

10

1999

© 2000 Blackwell Science Ltd *Journal of Internal Medicine* 247: 399–406

0-730-22000-0

二、四、六、八、十、十二、十四、十六、十八、二十、二十二、二十四、二十六、二十八、三十、三十二、三十四、三十六、三十八、四十、四十二、四十四、四十六、四十八、五十、五十二、五十四、五十六、五十八、六十、六十二、六十四、六十六、六十八、七十、七十二、七十四、七十六、七十八、八十、八十二、八十四、八十六、八十八、九十、九十二、九十四、九十六、九十八、一百。

10

[illegible][illegible]

王健: 会计学上工作年以长美事项, 最近
 Registration of the Change of Working Years in CPA

Copyright © 2004 by John Wiley & Sons, Inc.

Adjust the sliders to fit your own data.

中国注册会计师
 事务所
 JCPA
 特别关注
 11月27日

注册会计考试单位及人事调整
Regiment in the Change of Working Unit & CPA

Agents are authorized to interview those

Agree this matter to be resolved by

[illegible]

防偽區