



0510201904004419
报告文号：苏公W[2019]A862号

无锡创业投资集团有限公司

审计报告

2018年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 · 江苏 · 无锡

Wuxi · Jiangsu · China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A862 号

无锡创业投资集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了无锡创业投资集团有限公司(以下简称无锡创投公司)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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了无锡创投公司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,我们独立于无锡创投公司,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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,财务报表附注11描述了本公司参股企业华软成长创业投资无锡合伙企业(有限合伙)持有乐视移动智能信息技术(北京)有限公司债权所造成的影响情况。本段内容不影响已发表的审计意见。



四、其他信息

无锡创投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括无锡创投公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估无锡创投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无锡创投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无锡创投公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对无锡创投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无锡创投公司不能持续经营。

(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。

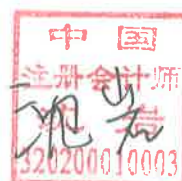
(6) 就无锡创投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师



2019 年 4 月 23 日

合并资产负债表

会合01表

单位：元

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

2018年12月31日

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-1	259,158,359.97	250,673,040.93	短期借款		-	-
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据及应收账款	5-2	-	100,000.00	衍生金融负债		-	-
其中：应收票据	5-2	-	100,000.00	应付票据及应付账款		-	-
应收账款		-	-	预收款项		-	-
预付款项	5-3	43,901.11	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收保费		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收分保账款		-	-	应付职工薪酬	5-11	1,868,483.65	2,089,785.00
应收分保合同准备金		-	-	应交税费	5-12	2,759,323.31	10,966,425.35
其他应收款	5-4	9,601,185.53	20,341,907.98	其他应付款	5-13	151,132,788.09	168,752,977.20
其中：应收利息	5-4	938,854.39	1,203,902.98	其中：应付利息	5-13	682,555.55	1,017,891.48
应收股利	5-4	7,441,987.48	18,597,132.27	应付股利	5-13	-	30,000,000.00
买入返售金融资产		-	-	应付分保账款		-	-
存货		-	-	保险合同准备金	5-14	4,611,441.43	4,294,649.37
持有待售资产		-	-	代理买卖证券款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	代理承销证券款		-	-
其他流动资产	5-5	404,964,933.95	444,631,179.53	持有待售负债		-	-
流动资产合计		673,768,380.56	715,746,128.44	一年内到期的非流动负债	5-16	50,000,000.00	50,000,000.00
非流动资产：				其他流动负债	5-15	1,787,373.78	1,614,846.66
发放贷款及垫款		-	-	流动负债合计		212,159,410.26	237,718,683.58
可供出售金融资产	5-6	1,530,102,056.86	1,524,003,653.60	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	5-16	250,000,000.00	300,000,000.00
长期应收款		-	-	应付债券	5-17	398,240,000.00	397,520,000.00
长期股权投资	5-7	51,343,233.90	47,510,503.43	其中：优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产	5-8	156,316.61	246,536.13	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益		-	-
无形资产		-	-	递延所得税负债		-	-
开发支出		-	-	其他非流动负债	5-18	30,197,902.45	31,546,551.64
商誉		-	-	非流动负债合计		678,437,902.45	729,066,551.64
长期待摊费用	5-9	83,933.48	74,195.75	负债合计		890,597,312.71	966,785,235.22
递延所得税资产	5-10	7,289,597.83	-	所有者权益（或股东权益）			
其他非流动资产		-	-	实收资本（或股本）	5-19	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
非流动资产合计		1,588,975,138.68	1,571,834,888.91	其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	5-20	71,052,715.91	70,889,514.75
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	5-21	-	103,173.37
				专项储备		-	-
				盈余公积	5-22	35,553,291.76	35,553,291.76
				一般风险准备	5-23	8,928,010.87	8,554,293.65
				未分配利润	5-24	71,602,022.15	27,761,905.31
				归属于母公司所有者权益合计		1,187,136,040.69	1,142,862,178.84
				少数股东权益		185,010,165.84	177,933,603.29
				所有者权益合计		1,372,146,206.53	1,320,795,782.13
资产总计		2,262,743,519.24	2,287,581,017.35	负债和股东权益合计		2,262,743,519.24	2,287,581,017.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合 并 利 润 表

会合02表
单位：元

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

2018年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		43,654,149.88	49,471,744.32
其中：营业收入	5-25	13,801,366.35	11,955,017.44
利息收入	5-26	28,918,821.27	37,424,024.05
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入	5-27	933,962.26	92,702.83
二、营业总成本		69,881,199.06	80,855,075.52
其中：营业成本		1,261,269.79	527,800.00
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	5-28	337,640.27	637,462.10
销售费用	5-29	7,644,332.06	4,599,922.62
管理费用	5-30	16,516,021.23	13,910,909.33
研发费用		-	-
财务费用	5-31	32,663,581.04	38,060,400.19
其中：利息费用		34,443,587.02	39,548,280.50
利息收入		1,921,018.47	1,734,971.07
资产减值损失	5-32	11,458,354.67	23,118,581.28
加：其他收益	5-35	3,118,203.00	865,316.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5-33	76,942,462.68	73,424,211.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,060,903.84	1,181,361.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-34	93,036.38	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,926,652.88	42,906,196.21
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	5-36	2,906.75	25,477.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,923,746.13	42,880,718.91
减：所得税费用	5-37	2,622,779.25	5,414,213.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,300,966.88	37,466,505.42
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,300,966.88	37,466,505.42
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,213,834.06	32,182,558.77
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,087,132.82	5,283,946.65
六、其他综合收益的税后净额		-103,173.37	-11,891,611.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-103,173.37	-11,891,611.68
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定收益计划变动额		-	-
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		-103,173.37	-11,891,611.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-103,173.37	-105,811.68
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-11,785,800.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		51,197,793.51	25,574,893.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,110,660.69	20,290,947.09
归属于少数股东的综合收益总额		7,087,132.82	5,283,946.65
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

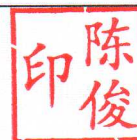
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

单位金额：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		14,800,591.13	12,918,884.79
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		-	-
保户储金及投资款增加净额		-	-
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		31,889,572.14	40,838,398.52
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		-	5,121,070.77
收到的其他与经营活动有关的现金	5-38	8,171,858.43	14,232,653.55
经营活动现金流入小计		54,862,021.70	73,111,007.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,261,269.79	558,634.00
客户贷款及垫款净增加额		-1,788,898.13	10,527,318.35
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		-	1,587,466.11
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,381,918.31	10,579,328.77
支付的各项税费		21,042,222.86	7,770,688.09
支付的其他与经营活动有关的现金	5-38	26,797,596.20	13,184,839.26
经营活动现金流出小计		57,694,109.03	44,208,274.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,832,087.33	28,902,733.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,892,414.90	44,044,724.40
取得投资收益收到的现金		85,139,877.00	55,198,114.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,368.93	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	5-38	23,600,000.00	-
投资活动现金流入小计		193,750,660.83	99,242,838.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,951.75	-
投资支付的现金		100,132,790.37	685,230,267.88
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	5-38	-	860,618.32
投资活动现金流出小计		100,177,742.12	686,090,886.20
投资活动产生的现金流量净额		93,572,918.71	-586,848,047.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	369,972,963.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5-38	20,000,000.00	55,680,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	425,652,963.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,058,922.95	92,145,567.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	3,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5-38	10,570.27	222,654,000.00
筹资活动现金流出小计		114,069,493.22	364,799,567.09
筹资活动产生的现金流量净额		-94,069,493.22	60,853,395.91
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		-3,328,661.84	-497,091,918.63
加：期初现金及现金等价物余额		130,582,213.68	627,674,132.31
六、期末现金及现金等价物余额		127,253,551.84	130,582,213.68

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

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

会企04表

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	70,889,514.75	-	103,173.37	-	35,553,291.76	8,554,293.65	27,761,905.31	-	177,933,603.29	1,320,795,782.13
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	1,000,000,000.00	-	-	-	70,889,514.75	-	103,173.37	-	35,553,291.76	8,554,293.65	27,761,905.31	-	177,933,603.29	1,320,795,782.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	163,201.16	-	-103,173.37	-	-	373,717.22	43,840,116.84	-	7,076,562.55	51,350,424.40
（一）综合收益总额							-103,173.37				44,213,834.06		7,087,132.82	51,197,793.51
（二）所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,570.27	-10,570.27
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													-10,570.27	-10,570.27
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373,717.22	-373,717.22	-	-	-
1、提取盈余公积									-		-			-
2、提取一般风险准备										373,717.22	-373,717.22			-
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					163,201.16									163,201.16
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	71,052,715.91	-	-	-	35,553,291.76	8,928,010.87	71,602,022.15	-	185,010,165.84	1,372,146,206.53

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（续）

2018年度

会企04表

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	678,284,380.00	-	-	-	171,367,741.75	-	11,994,785.05	-	32,261,459.06	8,291,632.11	29,133,840.78	-	176,249,656.64
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	678,284,380.00	-	-	-	171,367,741.75	-	11,994,785.05	-	32,261,459.06	8,291,632.11	29,133,840.78	-	176,249,656.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	321,715,620.00	-	-	-	-100,478,227.00	-	-11,891,611.68	-	3,291,832.70	262,661.54	-1,371,935.47	-	1,683,946.65
（一）综合收益总额							-11,891,611.68				32,182,558.77		5,283,946.65
（二）所有者投入资本和减少资本	321,715,620.00	-	-	-	48,257,343.00	-	-	-	-	-	-	-	369,972,963.00
1、股东投入的普通股	321,715,620.00				48,257,343.00								369,972,963.00
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													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,291,832.70	262,661.54	-33,554,494.24	-	-3,600,000.00
1、提取盈余公积									3,291,832.70		-3,291,832.70		-
2、提取一般风险准备										262,661.54	-262,661.54		-
3、对所有者（或股东）的分配	-										-30,000,000.00		-3,600,000.00
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					-148,735,570.00								-148,735,570.00
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	70,889,514.75	-	103,173.37	-	35,553,291.76	8,554,293.65	27,761,905.31	-	177,933,603.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表
单位：元

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

2018年12月31日

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）合计	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		10,322,070.74	34,190,697.92	短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款		-	-	应付票据及应付账款		-	-
预付款项		43,901.11	-	预收款项		-	-
其他应收款	12-1	27,804,131.71	48,981,963.47	应付职工薪酬		661,740.00	1,073,776.00
存货		-	-	应交税费		20,299.40	1,222,878.55
持有待售资产		-	-	其他应付款		133,285,716.14	143,977,968.23
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		79,802.57	-	一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	50,000,000.00
				其他流动负债		-	-
流动资产合计		38,249,906.13	83,172,661.39	流动负债合计		183,967,755.54	196,274,622.78
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		1,488,902,056.86	1,482,803,653.60	长期借款		250,000,000.00	300,000,000.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		398,240,000.00	397,520,000.00
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	12-2	437,422,433.90	433,589,703.43	永续债		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付款		-	-
固定资产		112,524.12	164,355.99	长期应付职工薪酬		-	-
在建工程		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		-	-	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		648,240,000.00	697,520,000.00
商誉		-	-	负债合计		832,207,755.54	893,794,622.78
长期待摊费用		83,933.48	72,367.25	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		-	-	实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		1,926,520,948.36	1,916,630,080.27	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		69,978,673.26	69,815,472.10
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	103,173.37
				专项储备		-	-
				盈余公积		35,553,291.76	35,553,291.76
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		27,031,133.93	536,181.65
				所有者权益（或股东权益）合计		1,132,563,098.95	1,106,008,118.88
资产总计		1,964,770,854.49	1,999,802,741.66	负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,964,770,854.49	1,999,802,741.66

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		23,917.73	263,141.47
销售费用		-	-
管理费用		7,632,346.70	6,172,909.31
研发费用			
财务费用		32,163,881.17	37,686,990.39
其中：利息费用		34,443,587.02	39,548,280.50
利息收入		2,287,061.98	1,866,845.52
资产减值损失		8,325,438.69	9,573,292.77
加：其他收益		-	20,036.00
投资收益（损失以“-”号填列）	12-3	73,771,934.33	82,603,253.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,060,903.84	1,181,361.31
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）		51,495.45	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,677,845.49	28,926,956.00
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		452.00	310.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,677,393.49	28,926,646.00
减：所得税费用		-817,558.79	-3,991,681.01
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		26,494,952.28	32,918,327.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,494,952.28	32,918,327.01
（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		-103,173.37	-11,891,611.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划变动额		-	-
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		-103,173.37	-11,891,611.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-103,173.37	-105,811.68
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-11,785,800.00
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		26,391,778.91	21,026,715.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		-	-
收到的税费返还		-	5,121,070.77
收到的其他与经营活动有关的现金		2,407,703.56	1,931,781.89
经营活动现金流入小计		2,407,703.56	7,052,852.66
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,691,402.81	5,175,373.19
支付的各项税费		412,670.46	404,429.11
支付的其他与经营活动有关的现金		3,861,355.95	170,127.37
经营活动现金流出小计		8,965,429.22	5,749,929.67
经营活动产生的现金流量净额		-6,557,725.66	1,302,922.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		84,892,414.90	44,044,724.40
取得投资收益收到的现金		81,969,348.65	65,181,740.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	6,200,000.00
投资活动现金流入小计		176,925,763.55	115,426,465.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,951.75	-
投资支付的现金		100,132,790.37	685,230,267.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		100,177,742.12	685,230,267.88
投资活动产生的现金流量净额		76,748,021.43	-569,803,802.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	369,972,963.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	55,680,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	425,652,963.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,058,922.95	88,545,567.09
支付其他与筹资活动有关的现金		-	222,654,000.00
筹资活动现金流出小计		114,058,922.95	361,199,567.09
筹资活动产生的现金流量净额		-94,058,922.95	64,453,395.91
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		-23,868,627.18	-504,047,483.75
加：期初现金及现金等价物余额		34,190,697.92	538,238,181.67
六、期末现金及现金等价物余额		10,322,070.74	34,190,697.92

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

会企04表

单位：元

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

项目	本期											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	69,815,472.10	-	103,173.37	-	35,553,291.76	-	536,181.65	1,106,008,118.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	69,815,472.10	-	103,173.37	-	35,553,291.76	-	536,181.65	1,106,008,118.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	163,201.16	-	-103,173.37	-	-	-	26,494,952.28	26,554,980.07
（一）综合收益总额							-103,173.37				26,494,952.28	26,391,778.91
（二）所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、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												-
（六）其他					163,201.16							163,201.16
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	69,978,673.26	-	-	-	35,553,291.76	-	27,031,133.93	1,132,563,098.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

会企04表

单位：元

编制单位：无锡创业投资集团有限公司

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	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、上年期末余额	678,284,380.00	-	-	-	170,293,699.10	-	11,994,785.05	-	32,261,459.06	-	909,687.34	893,744,010.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	678,284,380.00	-	-	-	170,293,699.10	-	11,994,785.05	-	32,261,459.06	-	909,687.34	893,744,010.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	321,715,620.00	-	-	-	-100,478,227.00	-	-11,891,611.68	-	3,291,832.70	-	-373,505.69	212,264,108.33
（一）综合收益总额							-11,891,611.68				32,918,327.01	21,026,715.33
（二）所有者投入资本和减少资本	321,715,620.00	-	-	-	48,257,343.00	-	-	-	-	-	-	369,972,963.00
1、股东投入的普通股	321,715,620.00				48,257,343.00							369,972,963.00
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												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,291,832.70	-	-33,291,832.70	-30,000,000.00
1、提取盈余公积									3,291,832.70		-3,291,832.70	-
2、提取一般风险准备											-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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					-148,735,570.00							-148,735,570.00
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	69,815,472.10	-	103,173.37	-	35,553,291.76	-	536,181.65	1,106,008,118.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

附注 1、公司基本情况

（一）公司概况

无锡创业投资集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身为无锡市创业投资有限责任公司，于 2000 年 10 月 26 日成立，注册号/统一社会信用代码：913202007241809751，住所：无锡市兴源北路 401 号，法定代表人：华婉蓉。公司注册资本和实收资本均为人民币 67,828.438 万元，公司股东为无锡产业发展集团有限公司（出资 67,439.89 万元、占注册资本的 99.43%）和江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司（出资 388.548 万元、占注册资本的 0.57%）。

2017 年 9 月，本公司注册资本由人民币 67,828.438 万元增加至人民币 100,000.00 万元，新增注册资本由无锡产业发展集团有限公司投入，注册资本增加后公司股权结构为：无锡产业发展集团有限公司（出资 99,611.452 万元、占注册资本的 99.61%）和江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司（出资 388.548 万元、占注册资本的 0.39%）。

本公司的母公司为：无锡产业发展集团有限公司。

公司经营范围包括：对科技型企业的风险投资；投资管理；企业管理咨询；面向科技型中小企业发放贷款；提供融资性担保和其他担保业务。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，有关子公司的情况参见附注 7-1 在其他主体中的权益-在子公司中的权益。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

附注 2、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2015 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司及各子公司从事投资管理、小额贷款发放、融资性担保等业务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3-21 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 3-26 “重大会计判断和估计”。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制

合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3-13 “长期股权投资”或本附注 3-9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3-13/（2）/④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净

资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃

市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或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 债权人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发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

10、发放贷款及垫款和应收款项

(1) 发放贷款及垫款

① 单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到500万元、且达到该类别款项余额10%以上（含10%）的发放贷款及垫款
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提贷款损失准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按风险特征组合计提贷款损失准备

② 按风险特征组合计提贷款损失准备的：

确定组合的依据	
风险特征组合	以发放贷款及垫款的信用风险特征划分组合

发放贷款及垫款的信用风险分类标准：

- 1) 正常：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
- 2) 关注：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
- 3) 次级：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。
- 4) 可疑：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
- 5) 损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下：

账龄	计提比例（%）
正常	0

账龄	计提比例 (%)
关注	2
次级	25
可疑	50
损失	100

其中：次级和可疑贷款的损失准备，计提比例可以上下浮动 20%。

(2) 应收款项（含应收利息）

① 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

② 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
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
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	6	6
2-3 年	8	8
3-5 年	10	10
5 年以上	100	100

③ 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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

(3) 应收代偿款

公司已计提了担保赔偿准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。每个资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金以及代偿损失情况，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿

款按单项计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等类别，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货领用或发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

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

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3-9 “金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合

并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以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投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在

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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3-6 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-18 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，按照直线法计提折旧。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-18 “长期资产减值”。

15、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-18 “长期资产减值”。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、计算机软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-18 “长期资产减值”。

18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的

协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法、根据受益期在 3-5 年内摊销

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 担保收入的确认：担保合同成立并承担相应的担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并且相关的收入能够可靠的计量。

22、政府补助

(1) 类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

24、一般风险准备

按照《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的有关规定，本公司应当于每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失，一般风险准备的余额不低于风险资产期末余额的 1-1.5%。

25、担保业务准备金

（1）按照《融资性担保公司管理暂行办法》的有关规定，本公司按照当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金。

（2）按照《融资性担保公司管理暂行办法》的有关规定，本公司按不低于当年年末担保责任余额 1% 的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取。本公司计提比例为 1.10%。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备（贷款损失准备）计提

本公司根据应收款项（发放贷款）的会计政策，采用备抵法核算坏账损失（贷款损失准备）。应收账款（发放贷款）减值是基于评估应收账款（发放贷款）的可收回性。鉴定应收账款（发放贷款）减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款（发放贷款）的账面价值及应收账款坏账准备（贷款损失准备）的计提或转回。

（2）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现

现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

27、主要会计政策、会计的变更

（1）重要会计政策变更

2018 年 6 月财政部颁布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求，本公司按照《通知》附件 1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

本次会计政策变更，不会对公司 2018 年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

（2）重要会计估计变更

无。

附注 4、税项

1、本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税劳务及服务收入	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

附注 5、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日）

1、货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,725.98	51,888.64
银行存款	127,226,825.86	130,530,325.04
其他货币资金	131,904,808.13	120,090,827.25
合计	259,158,359.97	250,673,040.93

(2) 期末其他货币资金主要为担保业务保证金。

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	--	100,000.00
应收账款	--	--
合计	--	100,000.00

2.1 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	100,000.00
合计	--	100,000.00

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	43,901.11	100.00	--	--
合计	43,901.11	100.00	--	--

4、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	938,854.39	1,203,902.98
应收股利	7,441,987.48	18,597,132.27
其他应收款	1,220,343.66	540,872.73
合计	9,601,185.53	20,341,907.98

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
应收贷款利息	938,854.39	1,203,902.98
合计	938,854.39	1,203,902.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提应收利息坏账准备金额 98,002.60 元。

4.2 应收股利

项目	期末余额	期初余额
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	--	131,086.48
无锡力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	--	1,580,400.00
无锡 TCL 创业投资合伙企业（有限合伙）	--	8,066,500.75
华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙）	7,441,987.48	7,444,145.04
无锡中微爱芯电子有限公司	--	1,375,000.00
合计	7,441,987.48	18,597,132.27

4.3 其他应收款

(1) 按种类披露：

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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,056,413.34	87.25	836,069.68	40.66	1,220,343.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	300,505.00	12.75	300,505.00	100.00	--
合 计	2,356,918.34	100.00	1,136,574.68	48.22	1,220,343.66

(续)

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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,335,507.00	92.45	794,634.27	59.50	540,872.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	109,076.00	7.55	109,076.00	100.00	--
合 计	1,444,583.00	100.00	903,710.27	62.56	540,872.73

(2) 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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	920,047.84	44.74	46,002.39	235,533.00	17.64	11,776.65
1-2 年	105,016.50	5.11	6,300.99	183,435.00	13.74	11,006.10
2-3 年	135,580.00	6.59	10,846.40	157,269.00	11.77	12,581.52
3-4 年	136,499.00	6.64	13,649.90	--	--	--
4-5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	759,270.00	36.92	759,270.00	759,270.00	56.85	759,270.00
合计	2,056,413.34	100.00	836,069.68	1,335,507.00	100.00	794,634.27

(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 234,425.72 元, 本期转回坏账准备金额 1,561.31 元。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
廉仁淳	股权转让款	759,270.00	5 年以上	32.21
第二名	其他	181,808.00	1-2 年	7.71
第三名	其他	108,620.00	1-3 年	4.61
第四名	其他	103,458.00	2-3 年	4.39
第五名	其他	90,935.00	1-2 年	3.86
合计		1,244,091.00	--	52.78

5、其他流动资产

(1) 分类披露

种类	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	369,424,536.07	397,613,921.86
应收代偿款	35,429,073.10	47,017,257.67
待抵扣增值税	111,324.78	--
合计	404,964,933.95	444,631,179.53

(2) 发放贷款及垫款

项目	期末余额		期初余额	
	发放贷款 及垫款金额	贷款损失 准备	发放贷款 及垫款金额	贷款损失 准备
正常类	197,400,000.00	--	276,746,579.99	--
关注类	150,435,986.51	3,008,719.73	113,214,359.78	2,264,287.20
次级类	21,500,000.00	5,375,000.00	12,200,000.00	3,050,000.00
可疑类	16,944,538.58	8,472,269.29	1,534,538.58	767,269.29
损失类	14,444,735.13	14,444,735.13	30,748,052.46	30,748,052.46
合计	400,725,260.22	31,300,724.15	434,443,530.81	36,829,608.95

(2) 本期计提、收回或转回的贷款损失准备情况: 本期计提 2,800,487.66 元, 本期转销 8,329,372.46 元。

6、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	1,647,995,652.06	217,893,595.20	1,430,102,056.86	1,639,270,248.80	215,266,595.20	1,424,003,653.60
按公允价值计量的	--	--	--	--	--	--
按成本计量的	1,647,995,652.06	217,893,595.20	1,430,102,056.86	1,639,270,248.80	215,266,595.20	1,424,003,653.60
理财产品	100,000,000.00	--	100,000,000.00	100,000,000.00	--	100,000,000.00
合计	1,747,995,652.06	217,893,595.20	1,530,102,056.86	1,739,270,248.80	215,266,595.20	1,524,003,653.60

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产: 无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

表 1: 账面余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
科技型中小企业	295,741,600.00	17,000,000.00	17,474,800.00	295,266,800.00	0.77-58.25%
创业服务平台	120,160,000.00	--	--	120,160,000.00	0.50-40.00%
创业投资基金	669,572,650.92	82,154,617.00	72,754,413.74	678,972,854.18	5.00-49.95%
无锡市太极实业股份有限公司	499,999,997.88	--	--	499,999,997.88	4.77%
无锡宏源机电科技股份有限公司	53,346,000.00	--	--	53,346,000.00	16.89%
其他投资	450,000.00	--	200,000.00	250,000.00	12.00-15.20%
合计	1,639,270,248.80	99,154,617.00	90,429,213.74	1,647,995,652.06	--

以上部分投资项目本公司出资虽超过 25%, 但本公司不参与上述被投资公司的生产经营管理, 故采用成本法核算。

表 2: 减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
科技型中小企业	186,332,595.20	627,000.00	5,700,000.00	181,259,595.20	3,870,719.00
创业服务平台	234,000.00	--	--	234,000.00	111,100.00
创业投资基金	28,700,000.00	7,700,000.00	--	36,400,000.00	34,426,922.56
无锡市太极实业股份有限公司	--	--	--	--	10,040,160.60
无锡宏源机电科技股份有限公司	--	--	--	--	--
其他投资	--	--	--	--	202,423.98
合计	215,266,595.20	8,327,000.00	5,700,000.00	217,893,595.20	48,651,326.14

以上部分投资项目本公司出资虽超过 25%，但本公司不参与上述被投资公司的生产经营管理，故采用成本法核算。

(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	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	215,266,595.20	--	215,266,595.20
本期增加	8,327,000.00	--	8,327,000.00
其中：企业合并增加	--	--	--
本期计提	8,327,000.00	--	8,327,000.00
本期转回	--	--	--
本期转销	5,700,000.00	--	5,700,000.00
其中：期后公允价值回升转回	--	--	--
期末已计提减值余额	217,893,595.20	--	217,893,595.20

7、长期股权投资

表 1

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
一、合营企业					
无	--	--	--	--	--
二、联营企业					
无锡高新技术风险投资股份有限公司	47,510,503.43	--	--	3,039,619.96	-103,173.37
无锡润创投资管理有限公司	--	875,000.00	--	21,283.88	--
合计	47,510,503.43	875,000.00	--	3,060,903.84	-103,173.37

表 2

被投资单位	其他权益变动	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						
无	--	--	--	--	--	--
二、联营企业						
无锡高新技术风险投资股份有限公司	--	--	--	--	50,446,950.02	--
无锡润创投资管理有限公司	--	--	--	--	896,283.88	--
合计	--	--	--	--	51,343,233.90	--

8、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1、期初余额	1,266,153.00	530,127.63	604,948.00	2,401,228.63
2、本期增加金额	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3、本期减少金额	506,651.00	49,095.00	--	555,746.00
(1) 处置或报废	506,651.00	49,095.00	--	555,746.00
4、期末余额	759,502.00	481,032.63	604,948.00	1,845,482.63
二、累计折旧:				
1、期初余额	1,112,595.05	483,917.99	558,179.46	2,154,692.50
2、本期增加金额	36,099.97	14,047.27	12,284.98	62,432.22
(1) 计提	36,099.97	14,047.27	12,284.98	62,432.22
(2) 购置	--	--	--	--
3、本期减少金额	481,318.45	46,640.25	--	527,958.70
(1) 处置或报废	481,318.45	46,640.25	--	527,958.70
4、期末余额	667,376.57	451,325.01	570,464.44	1,689,166.02
三、减值准备:				
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 购置	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值:				
1、期末账面价值	92,125.43	29,707.62	34,483.56	156,316.61
2、期初账面价值	153,557.95	46,209.64	46,768.54	246,536.13

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
装修费	74,195.75	44,951.75	35,214.02	--	83,933.48

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	607,667.16	151,916.79	--	--
贷款损失准备	28,550,724.15	7,137,681.04	--	--
合计	29,158,391.31	7,289,597.83	--	--

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	768,408.01	1,045,208.16
可供出售金融资产减值准备	217,893,595.20	215,266,595.20
贷款损失准备	2,750,000.00	36,829,608.95
可抵扣亏损	5,628,715.40	54,981.39
合计	227,040,718.61	253,196,393.70

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,977,298.00	8,958,033.58	9,168,333.93	1,766,997.65
二、离职后福利-设定提存计划	112,487.00	1,153,786.63	1,164,787.63	101,486.00
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	2,089,785.00	10,111,820.21	10,333,121.56	1,868,483.65

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,930,000.00	7,284,954.12	7,508,733.47	1,706,220.65
2、职工福利费	--	125,034.00	125,034.00	--
3、社会保险费	47,298.00	558,666.53	564,316.53	41,648.00
其中: 医疗保险费	41,140.00	493,030.89	496,890.89	37,280.00
工伤保险费	2,458.00	22,896.27	24,222.27	1,132.00
生育保险费	3,700.00	42,739.37	43,203.37	3,236.00
4、住房公积金	--	751,446.00	732,317.00	19,129.00
5、工会经费和职工教育经费	--	237,932.93	237,932.93	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分配计划	--	--	--	--
合计	1,977,298.00	8,958,033.58	9,168,333.93	1,766,997.65

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	109,247.00	1,112,270.80	1,123,386.80	98,131.00
2、失业保险费	3,240.00	41,515.83	41,400.83	3,355.00
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	112,487.00	1,153,786.63	1,164,787.63	101,486.00

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	146,772.29	614,719.53
城建税	9,172.05	40,848.45
教育费附加	6,551.46	29,712.98
印花税	17,013.73	213,396.98
企业所得税	2,567,548.70	10,006,685.58
个人所得税	12,265.08	61,061.83
合计	2,759,323.31	10,966,425.35

13、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	682,555.55	1,017,891.48
应付股利	--	30,000,000.00
其他应付款	150,450,232.54	137,735,085.72
合计	151,132,788.09	168,752,977.20

13.1 应付利息

股东名称	期末余额	期初余额
企业债券利息	529,222.22	521,972.58
银行借款利息	153,333.33	495,918.90
合计	682,555.55	1,017,891.48

13.2 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
无锡产业发展集团有限公司	--	29,886,422.00
江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司	--	113,578.00
合计	--	30,000,000.00

13.3 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他暂收、应付款项	150,450,232.54	137,735,085.72
合计	150,450,232.54	137,735,085.72

14、保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金（担保）	4,611,441.43	4,294,649.37
合计	4,611,441.43	4,294,649.37

15、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
贷款利息保证金	1,387,373.78	1,214,846.66
存入保证金	400,000.00	400,000.00
合计	1,787,373.78	1,614,846.66

16、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	300,000,000.00	350,000,000.00
减：1 年以内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	250,000,000.00	300,000,000.00

17、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业债券	400,000,000.00	2015-12-21	7 年	400,000,000.00	--	--	400,000,000.00
企业债券利息调整	--	--	--	-2,480,000.00	720,000.00	--	-1,760,000.00
合计				397,520,000.00	720,000.00	--	398,240,000.00

2014 年 10 月经本公司董事会会议审议并通过本公司发行企业债券的议案，拟申请发行 4 亿元 7 年期企业债，并报无锡市人民政府国有资产监督管理委员会同意。2015 年 11 月 25 日经国家发展和改革委员会发改财金[2015]2732 号“国家发展改革委关于江苏省无锡创业投资集团有限公司发行公司债券核准的批复”同意发行，本公司企业债券期限自 2015 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 20 日。

上述债权由无锡产业发展集团有限公司提供保证担保。

18、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	30,197,902.45	31,546,551.64
合计	30,197,902.45	31,546,551.64

19、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡产业发展集团有限公司	996,114,520.00	--	--	996,114,520.00
江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司	3,885,480.00	--	--	3,885,480.00
合 计	1,000,000,000.00	--	--	1,000,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	69,085,463.00	--	--	69,085,463.00
其他资本公积	1,804,051.75	163,201.16	--	1,967,252.91
合计	70,889,514.75	163,201.16	--	71,052,715.91

21、其他综合收益

项目	年初余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	发生金额 减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	年末余额
一、以后不能重分类进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	103,173.37	--	-103,173.37	--	--	--	--
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	103,173.37	--	-103,173.37	--	--	--	--
可供出售金融资产公允价值变动损益	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	103,173.37	--	-103,173.37	--	--	--	--

22、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	35,553,291.76	--	--	35,553,291.76
合计	35,553,291.76	--	--	35,553,291.76

23、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取的一般风险准备[注 1]	7,596,843.65	373,717.22	--	7,970,560.87
收到的财政补助	957,450.00	--	--	957,450.00
合计	8,554,293.65	373,717.22	--	8,928,010.87

[注 1]：上述提取的一般风险准备，系本公司的控股子公司华鑫科贷和科发担保计提的一般风险准备。

24、未分配利润

明细情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	27,761,905.31	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	
调整后 年初未分配利润	27,761,905.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,213,834.06	
减：提取法定盈余公积	--	
提取任意盈余公积	--	
提取一般风险准备	373,717.22	
应付现金股利	--	
转作股本的普通股股利	--	
其他减少	--	
期末未分配利润	71,602,022.15	

25、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
担保及咨询费收入	13,801,366.35	11,955,017.44
合计	13,801,366.35	11,955,017.44

26、利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
贷款业务利息收入	28,918,821.27	37,424,024.05
合计	28,918,821.27	37,424,024.05

27、手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	933,962.26	92,702.83
合计	933,962.26	92,702.83

28、税金及附加		
项目	本期发生额	上期发生额
城建税	185,452.68	231,408.87
教育费附加	131,930.74	165,358.88
印花税	17,016.85	239,314.35
车船使用税	3,240.00	1,380.00
合计	337,640.27	637,462.10
29、销售费用		
项目	本期发生额	上期发生额
担保赔偿准备金	7,327,540.00	5,252,000.00
未到期责任准备金	316,792.06	-652,077.38
其它	--	--
合计	7,644,332.06	4,599,922.62
30、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	10,111,820.21	9,675,232.23
一般行政开支	6,283,797.06	3,894,317.88
折旧及摊销	97,646.24	162,664.67
其它	22,757.72	178,694.55
合计	16,516,021.23	13,910,909.33
31、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,443,587.02	39,548,280.50
减：利息收入	1,921,018.47	1,734,971.07
手续费	141,012.49	247,090.76
合计	32,663,581.04	38,060,400.19
32、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	330,867.01	-77,891.82
可供出售金融资产减值损失	8,327,000.00	9,773,133.16
贷款减值损失	2,800,487.66	13,423,339.94
合计	11,458,354.67	23,118,581.28

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	48,651,326.14	59,620,660.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,059,704.35	7,401,232.18
权益法核算的长期股权投资收益	3,060,903.84	1,181,361.31
银行理财产品收益	--	--
委托贷款利息收入	3,170,528.35	5,220,957.47
合计	76,942,462.68	73,424,211.41

34、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	93,036.38	--
合计	93,036.38	--

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,118,203.00	865,316.00
合计	3,118,203.00	865,316.00

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
无锡市中小企业担保体系建设资助	2,837,300.00	865,316.00
江苏省普惠金融发展专项资金	262,300.00	--
其他地方性补助	18,603.00	--
合计	3,118,203.00	865,316.00

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	2,454.75	--
其中：固定资产报废损失	2,454.75	--
防洪安保基金	--	--
其他	452.00	25,477.30
合计	2,906.75	25,477.30

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,912,377.08	5,414,213.49
递延所得税费用	-7,289,597.83	--
合计	2,622,779.25	5,414,213.49

38、现金流量表项目注释

(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
财务费用—利息收入	1,921,018.47	3,322,437.18
营业外收入及其他收益	3,118,203.00	865,316.00
其他应收、应付款项	3,132,636.96	10,044,900.37
合计	8,171,858.43	14,232,653.55

(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
管理费用	6,773,588.32	4,194,095.60
财务费用—手续费	141,012.49	247,090.76
其他应收、应付款项及支付代偿款	19,882,543.39	8,718,175.60
营业外支出	452.00	25,477.30
合计	26,797,596.20	13,184,839.26

(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
收回的委托贷款	23,600,000.00	--
合计	23,600,000.00	--

(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
支付的委托贷款	--	860,618.32
合计	--	860,618.32

(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
收到的其他应付款	20,000,000.00	55,680,000.00
收到的一般风险准备政府补助款项	--	--
合计	20,000,000.00	55,680,000.00

(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
无锡产业发展集团有限公司	--	222,654,000.00
其他	10,570.27	
合计	10,570.27	222,654,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,300,966.88	37,466,505.42
加：资产减值准备	11,458,354.67	23,118,581.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,432.22	125,830.55
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	35,214.02	36,834.12
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）	-93,036.38	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,454.75	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	34,443,587.02	39,548,280.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-76,942,462.68	-73,424,211.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,289,597.83	--
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）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,576,567.46	-9,951,532.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,572,586.58	15,369,560.20
其他	-11,813,980.88	-3,387,115.15
合 计	-2,832,087.33	28,902,733.05

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：

--

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	127,253,551.84	130,582,213.68
减：现金的期初余额	130,582,213.68	627,674,132.31
加：现金等价物的期初余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-3,328,661.84	-497,091,918.63
(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		
其中：库存现金	26,725.98	51,888.64
可随时用于支付的银行存款	127,226,825.86	130,530,325.04
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	127,253,551.84	130,582,213.68

附注 6：合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无
- 3、反向购买：无
- 4、处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变动：无

附注 7：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	
无锡华宇创业投资发展有限公司	无锡市	无锡市	创业投资	100	--	设立
无锡市华鑫科技小额贷款有限公司	无锡市	无锡市	科技贷款	80	--	设立
无锡华鼎投资咨询有限公司	无锡市	无锡市	投资管理	100	--	设立
无锡市科发投资担保有限公司	无锡市	无锡市	融资担保	51	--	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
无锡市华鑫科技小额贷款有限公司	20.00%	3,497,041.43	--	72,733,954.90
无锡市科发投资担保有限公司	49.00%	3,590,616.48	--	112,276,210.94

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡市华鑫科技小额贷款有限公司	373,199,879.83	7,323,303.54	380,523,183.37	16,853,408.89	--	16,853,408.89
无锡市科发投资担保有限公司	282,261,185.86	1,210,086.78	283,471,272.64	24,138,245.83	30,197,902.45	54,336,148.28

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡市华鑫科技小额贷款有限公司	378,771,033.52	52,035.61	378,823,069.13	32,638,501.80	--	32,638,501.80
无锡市科发投资担保有限公司	283,727,473.24	1,231,973.03	284,959,446.27	31,605,559.00	31,546,551.64	63,152,110.64

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市华鑫科技小额贷款有限公司	29,852,783.53	17,485,207.15	17,485,207.15	8,582,379.92
无锡市科发投资担保有限公司	13,801,366.35	7,327,788.73	7,327,788.73	-4,849,760.31

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市华鑫科技小额贷款有限公司	37,516,726.88	13,802,723.66	13,802,723.66	21,192,542.60
无锡市科发投资担保有限公司	11,955,017.44	5,150,226.22	5,150,226.22	6,412,038.93

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡高新技术风险投资股份有限公司	无锡市	无锡市	创业投资管理咨询	25	--	权益法
无锡润创投资管理有限公司	无锡市	无锡市	投资管理	35	--	权益法

附注 8、关联方及其关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务类型	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无锡产业发展集团有限公司	江苏省 无锡市	国有资产营运	472,067.10	99.61	99.61

2、本企业的子公司情况：参见本附注 7-1：在其他主体中的权益-在子公司中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况：参见本附注 7-2：在其他主体中的权益-在联营企业中的权益。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市北创科技创业园有限公司	同一母公司
无锡市金德资产管理有限公司	同一母公司
无锡润创投资管理有限公司	参股公司

5、关联交易情况

(1) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(2) 其他关联交易

应付无锡市金德资产管理有限公司房屋租赁支出，2018 年度为 129.40 万元，2017 年度为 138.42 万元。

应付无锡润创投资管理有限公司项目管理服务费，2018 年度为 113 万元。

无锡产业发展集团有限公司为本公司发行的 4 亿元企业债券以及 3 亿元长期借款提供担保。

6、关联方应收应付款项

单位：万元

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018-12-31	2017-12-31
		账面余额	账面余额
其他应付款	无锡产业发展集团有限公司	7,334.60	5,334.60
其他应付款	无锡市金德资产管理有限公司	--	43.08

附注 9、承诺及或有事项

- 1、重要承诺事项：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他重大承诺事项。
- 2、或有事项：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无对外担保等重大或有事项。

附注 10、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项：无。
- 2、利润分配情况：无。
- 3、其他资产负债表日后事项说明：无。

附注 11、其他重要事项

1、本公司参股企业华软成长创业投资无锡合伙企业（有限合伙）（以下简称“华软成长”）持有乐视移动智能信息技术（北京）有限公司（以下简称“乐视移动”）的债权，因上述原因本公司对华软成长计提的可供出售金融资产减值准备为1,340万元。

附注 12、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）**1、其他应收款**

种类	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	7,441,987.48	18,597,132.27
其他应收款	20,362,144.23	30,384,831.20
合计	27,804,131.71	48,981,963.47

1.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
宜兴江南天源创业投资企业(有限合伙)	--	131,086.48
无锡力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	--	1,580,400.00
无锡 TCL 创业投资合伙企业（有限合伙）	--	8,066,500.75
华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙）	7,441,987.48	7,444,145.04
无锡中微爱芯电子有限公司	--	1,375,000.00
合计	7,441,987.48	18,597,132.27

1.2 其他应收款

（1）按种类披露：

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	--	--	--	--	

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（%）	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	776,181.72	3.67	760,737.49	98.01	15,444.23
账龄组合		--			
合并范围内母子公司之间的其他应收款	20,346,700.00	96.33	--	--	20,346,700.00
组合小计	21,122,881.72	100.00	760,737.49	3.60	20,362,144.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	21,122,881.72	100.00	760,737.49	3.60	20,362,144.23

(续)

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款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	800,430.00	2.57	762,298.80	95.24	38,131.20
合并范围内母子公司之间的其他应收款	30,346,700.00	97.43	--	--	30,346,700.00
组合小计	31,147,130.00	100.00	762,298.80	2.45	30,384,831.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					--
合 计	31,147,130.00	100.00	762,298.80	2.45	30,384,831.20

(2) 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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,201.72	0.15	60.09	8,680.00	1.08	434.00
1-2 年	4,000.00	0.52	240.00	32,480.00	4.06	2,594.80
2-3 年	180.00	0.02	14.40	--	--	--
3 年以上	770,800.00	99.31	760,423.00	759,270.00	94.86	759,270.00
合计	776,181.72	100.00	760,737.49	800,430.00	100.00	762,298.80

(3) 大额其他应收款情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
无锡市华鑫科技小额贷款有限公司	关联方	12,800,000.00	--	60.06
无锡华宇创业投资发展有限公司	关联方	7,546,700.00	--	35.73
合计	--	20,346,700.00	--	95.79

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	386,079,200.00	--	386,079,200.00	386,079,200.00	--	386,079,200.00
对联营、合营企业投资	51,343,233.90	--	51,343,233.90	47,510,503.43	--	47,510,503.43
合计	437,422,433.90	--	437,422,433.90	433,589,703.43	--	433,589,703.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
无锡华宇创业投资发展有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
无锡市华鑫科技小额贷款有限公司	249,900,000.00	--	--	249,900,000.00	--	--
无锡华鼎投资咨询有限公司	37,000.00	--	--	37,000.00	--	--
无锡市科发投资担保有限公司	106,142,200.00	--	--	106,142,200.00	--	--
合计	386,079,200.00	--	--	386,079,200.00	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

表 1

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业						
无	--	--	--	--	--	--
二、联营企业						
无锡高新技术风险投资股份有限公司	47,510,503.43	--	--	3,039,619.96	-103,173.37	
无锡润创投资管理有限公司	--	875,000.00	--	21,283.88	--	
合计	47,510,503.43	875,000.00	--	3,060,903.84	-103,173.37	

表 2

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动		其他	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			
一、合营企业						
无	--	--	--	--	--	--
二、联营企业						
无锡高新技术风险投资股 份有限公司	--		--	--	50,446,950.02	--
无锡润创投资管理有限公司	--	--	--		896,283.88	
合计	--	--	--	--	51,343,233.90	--

3、投资收益		
项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资 收益	48,651,326.14	59,620,660.45
处置可供出售金融资产取得的投资收 益	22,059,704.35	7,401,232.18
成本法核算的长期股权投资收益		14,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,060,903.84	1,181,361.31
处置长期股权投资取得的投资收益	--	--
银行理财产品收益	--	--
合计	73,771,934.33	82,603,253.94



编号 320200000201903050035

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关





证书序号: 000454

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇〇九年十一月十日

证书有效期至: 二〇一九年十一月十日



会计师事务所 执业证书

名称：江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：张彩斌

办公场所：无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32020028

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：苏财会[2013]36号

批准设立日期：2013-09-12



证书序号：NO.010721

说明

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



中华人民共和国财政部制

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

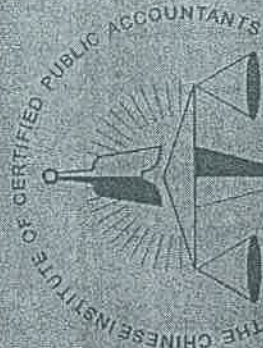
沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 王 微 钟海涛

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师



二〇一九年一月一日



姓名 沈岩
Full name 沈岩
性别 男
Sex 男
出生日期 1963-10-04
Date of birth 1963-10-04
工作单位 江苏公证会计师事务所
Working unit 江苏公证会计师事务所
身份证号码 20211631004001
Identity card No. 20211631004001



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格。
This certificate is valid for
this renewal.

沈岩(320200010003)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

320200010003

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

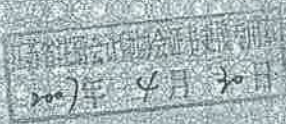
江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1994 年 6 月 17 日
1994 6 17



沈岩(320200010003)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



姓名: 钟海涛
性别: 男
出生日期: 1980-04-03
工作单位: 无锡太湖会计师事务所
身份证号码: 320201198004032535

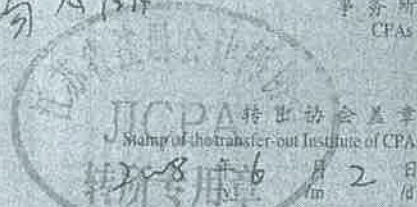


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

无锡太湖

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏公证

事务所
CPAs

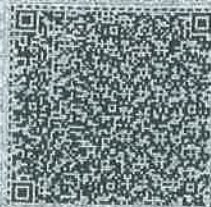


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



钟海涛(320200030022)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



钟海涛(320200030022)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320200030022

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

发证日期: 2007 年 3 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d