



射阳县城市投资发展有限责任公司
2018 年度审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-4

合并及公司利润表 5-6

合并及公司现金流量表 7-8

合并及公司所有者权益变动表 9-12

财务报表附注 13-66



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 B 审字（2019）2028 号

射阳县城市投资发展有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了射阳县城市投资发展有限责任公司（以下简称“射阳城投”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了射阳城投 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于射阳城投，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

射阳城投管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括射阳城投 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存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估射阳城投的持续经营能力，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射阳城投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督射阳城投的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。



(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，就可能导致对射阳城投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射阳城投不能持续经营。

(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) 就射阳城投实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



射阳县城市投资发展有限责任公司 2018 年度审计报告

此页无正文，为签字盖章页。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二零一九年四月三十日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：射阳县城市投资发展有限公司

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	八.1	876,444,546.76	1,004,173,972.99
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	八.2	815,425,839.11	627,834,548.77
预付款项	八.3	2,685,875.56	7,025,807.87
其他应收款	八.4	2,394,734,290.67	2,219,095,791.77
存货	八.5	5,329,561,488.00	5,477,810,985.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.6	35,000,000.00	2,427.10
流动资产合计		9,453,852,040.10	9,335,943,534.13
非流动资产：			
可供出售金融资产	八.7	140,395,400.00	100,095,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八.8	20,934,518.12	22,371,633.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八.9	6,790,806.44	10,290,107.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,120,724.56	132,757,141.18
资产总计		9,621,972,764.66	9,468,700,675.31

法定代表人：

金李

主管会计工作负责人：

金徐

会计机构负责人：

莲田

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

会合01表

编制单位：射阳县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八.11	150,500,000.00	94,400,000.00
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	八.12	441,760,046.79	344,414,167.24
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	八.13	58,914,542.56	46,952,092.39
其他应付款	八.14	1,899,323,775.63	1,557,144,924.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八.15	245,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	八.16	26,196,049.00	25,866,042.50
流动负债合计		2,821,694,413.98	2,108,777,226.28
非流动负债：			
长期借款	八.17	122,360,000.00	778,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,360,000.00	778,500,000.00
负债合计		2,944,054,413.98	2,887,277,226.28
所有者权益			
实收资本	八.18	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八.19	5,161,032,796.25	5,161,032,796.25
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	八.20	75,661,097.26	67,078,272.59
未分配利润	八.21	1,028,963,295.69	905,787,024.71
归属于母公司所有者权益合计		6,665,657,189.20	6,533,898,093.55
少数股东权益		12,261,161.48	47,525,355.48
所有者权益合计		6,677,918,350.68	6,581,423,449.03
负债和所有者权益总计		9,621,972,764.66	9,468,700,675.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金徐

金徐

田

公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：射阳县城市投资发展有限责任公司

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		5,351,761.86	34,210,121.51
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		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十二.1	1,955,265,664.16	436,132,586.28
存货		3,583,319,912.00	3,583,319,912.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,543,937,338.02	4,053,662,619.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		99,595,400.00	99,595,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.2	2,398,483,848.63	2,398,483,848.63
投资性房地产		-	-
固定资产		19,558,549.75	20,543,895.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,439,279.02	1,421,997.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,520,077,077.40	2,520,045,141.33
资产总计		8,064,014,415.42	6,573,707,761.12

法定代表人：

金李

主管会计工作负责人：

徐

会计机构负责人：

田

公司资产负债表（续）

2018年12月31日

会企01表

编制单位：射阳县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		100,000,000.00	-
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		3,763,795.85	3,730,615.27
其他应付款		1,747,699,523.43	443,254,296.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			
流动负债合计		1,851,463,319.28	446,984,911.67
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,851,463,319.28	446,984,911.67
所有者权益			
实收资本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,057,290,123.63	5,057,290,123.63
减：库存股			
其他综合收益		-	-
盈余公积		75,661,097.26	67,078,272.59
未分配利润		679,599,875.25	602,354,453.23
所有者权益合计		6,212,551,096.14	6,126,722,849.45
负债和所有者权益总计		8,064,014,415.42	6,573,707,761.12

法定代表人：

金 媛

主管会计工作负责人：

金 泉 徐

会计机构负责人：

莲 田

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：射阳县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	八.22	343,768,906.22	554,920,246.42
减：营业成本	八.22	275,108,958.77	453,956,480.20
税金及附加		12,638,605.27	20,712,894.71
销售费用		25,634,788.82	15,474,185.87
管理费用		3,499,215.04	14,763,110.85
研发费用			
财务费用	八.23	-37,853.60	-3,840,611.57
其中：利息费用		263,839.72	12,209,433.59
利息收入		-519,912.01	-16,658,477.46
资产减值损失	八.24	-5,207,902.93	-15,722,303.87
加：其他收益	八.25	109,661,815.00	147,656,201.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,794,909.85	217,232,691.23
加：营业外收入	八.26	-	799,950.00
减：营业外支出	八.27	130,840.59	769,907.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,664,069.26	217,262,734.00
减：所得税费用	八.28	11,569,775.01	21,120,596.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,094,294.25	196,142,137.99
归属于母公司所有者的净利润		129,984,747.53	196,019,974.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,984,747.53	196,019,974.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
少数股东损益		109,546.72	122,163.25
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他			
（二）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		130,094,294.25	196,142,137.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,984,747.53	196,019,974.74
归属于少数股东的综合收益总额		109,546.72	122,163.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：			

金李

金徐

莲田

主管会计工作负责人

会计机构负责人

公司利润表

2018年度

会合02表

编制单位：射阳县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.3	1,370,097.09	638,838.10
减：营业成本	十二.3	-	-
税金及附加		10,936,180.08	14,764,373.00
销售费用		-	-
管理费用		1,206,314.29	2,404,942.93
研发费用		-	-
财务费用		239,454.40	-2,303,373.72
其中：利息费用		-	-
利息收入		-27,035.34	-2,313,748.33
资产减值损失		4,069,127.65	-2,785,523.27
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,080,979.33	-11,441,580.84
加：营业外收入		100,000,000.00	140,000,000.00
减：营业外支出		108,055.89	760,909.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,810,964.78	127,797,509.42
减：所得税费用		-1,017,281.91	696,380.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,828,246.69	127,101,128.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,828,246.69	127,101,128.60
（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）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额		-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
现金流量套期损益的有效部分		-	-
外币财务报表折算差额		-	-
其他		-	-
六、综合收益总额		85,828,246.69	127,101,128.60
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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

编制单位：射阳县城市投资发展有限责任公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释	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		160,618,791.99	273,524,883.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,287,657,914.64	1,030,000,881.94
经营活动现金流入小计		1,448,276,706.63	1,303,525,765.87
购买商品、接受劳务支付的现金		190,368,030.45	239,416,865.07
支付给职工以及为职工支付的现金			4,354,198.63
支付的各项税费		11,291,137.40	23,495,027.14
支付其他与经营活动有关的现金		979,713,452.69	774,878,599.28
经营活动现金流出小计		1,181,372,620.54	1,042,144,690.12
经营活动产生的现金流量净额		266,904,086.09	261,381,075.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,444.00	14,300.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,267,137.25
投资活动现金流出小计		35,444.00	3,281,437.25
投资活动产生的现金流量净额		-35,444.00	-3,281,437.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		347,860,000.00	94,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		363,666,668.90	144,942,676.11
筹资活动现金流入小计		711,526,668.90	239,342,676.11
偿还债务支付的现金		698,500,000.00	812,504,368.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			100,365,608.77
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		531,269,679.79	228,270,000.00
筹资活动现金流出小计		1,229,769,679.79	1,141,139,977.51
筹资活动产生的现金流量净额		-518,243,010.89	-901,797,301.40
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		-251,374,368.80	-643,697,662.90
加：期初现金及现金等价物余额		418,135,867.98	1,061,833,530.88
六、期末现金及现金等价物余额		166,761,499.18	418,135,867.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：射阳县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		1,370,097.09	19,957,980.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		554,001,329.72	450,409,770.21
经营活动现金流入小计		555,371,426.81	470,367,750.21
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			676,006.82
支付的各项税费		10,944,102.41	15,547,053.22
支付其他与经营活动有关的现金		573,285,684.05	550,803,245.56
经营活动现金流出小计		584,229,786.46	567,026,305.60
经营活动产生的现金流量净额		-28,858,359.65	-96,658,555.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,157,375.00
筹资活动现金流入小计			3,157,375.00
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,907,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			303,907,375.00
筹资活动产生的现金流量净额			-300,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,858,359.65	-397,408,555.39
加：期初现金及现金等价物余额		34,210,121.51	431,618,676.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,351,761.86	34,210,121.51

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：射阳县城市投资发展有限公司
 单位：人民币元
 会合04表



项目	本期金额				未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积			
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	400,000,000.00		5,161,032,796.25	67,078,272.59	905,787,024.71	47,525,355.48	5,581,423,445.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	400,000,000.00		5,161,032,796.25	67,078,272.59	905,787,024.71	47,525,355.48	5,581,423,445.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,582,824.67	123,176,270.98	-35,264,194.00	96,494,901.65
（一）综合收益总额					123,984,747.53	109,546.72	130,094,294.25
（二）所有者投入和减少资本						-35,373,740.72	-35,373,740.72
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他						-35,373,740.72	-35,373,740.72
（三）利润分配				8,582,824.67	-6,808,476.55		1,774,348.12
1. 提取盈余公积				8,582,824.67	-8,582,824.67		
2. 对所有者分配							
3. 其他					1,774,348.12		1,774,348.12
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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）其他							
四、本年年末余额	400,000,000.00		5,161,032,796.25	75,661,097.26	1,028,963,295.69	12,261,161.48	5,677,918,350.68

法定代表人：

金李

主管会计工作负责人：

金徐

会计机构负责人：

田

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

会计科目表
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	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,000,000.00				5,302,034,485.50			54,368,159.73	723,227,152.83	47,403,192.23	6,527,033,000.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	400,000,000.00				5,302,034,485.50			54,368,159.73	723,227,152.83	47,403,192.23	6,527,033,000.29
三、本年年末余额					-141,001,689.25			12,710,112.86	182,559,881.88	122,163.25	54,390,448.74
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					-141,001,689.25				-196,019,974.74	122,163.25	-141,001,689.25
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他					-141,001,689.25						-141,001,689.25
（三）利润分配								12,710,112.86	-13,460,112.86		-750,000.00
1. 提取盈余公积								12,710,112.86	-12,710,112.86		
2. 对所有者分配											
3. 其他									-750,000.00		-750,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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）其他											
四、本年年末余额	400,000,000.00				5,161,032,796.25			67,078,272.58	905,787,024.71	47,525,355.48	6,581,423,449.03

会计科目表

会计科目表

法定代表人：

金李源

徐泉

田连莲

公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：新田县城市投资发展有限公司

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	400,000,000.00				5,057,290,123.63			67,078,272.59	602,354,453.23	6,126,722,849.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	400,000,000.00				5,057,290,123.63			67,078,272.59	602,354,453.23	6,126,722,849.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,592,824.67	77,245,422.02	85,828,246.59
（一）综合收益总额									85,828,246.59	85,828,246.59
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（三）利润分配								8,592,824.67	-8,582,824.67	
1.提取盈余公积								8,592,824.67	-8,582,824.67	
2.对所有者分配的股利										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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）其他										
四、本年年末余额	400,000,000.00				5,057,290,123.63			75,661,097.26	679,599,875.25	6,212,551,096.14

主管会计工作负责人

会计机构负责人

法定代表人：

田莲莲

徐金泉

李金媛

公司所有者权益变动表（续）

2018年度

会企04表
单位：人民币元

项目	上期金额					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	400,000,000.00			5,206,828,111.62		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	400,000,000.00			5,206,828,111.62		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-149,537,987.99		
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本				-149,537,987.99		
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他				-149,537,987.99		
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
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）其他						
四、本年年末余额	400,000,000.00			5,057,290,123.63		

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

所有者权益合计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

射阳县城市投资发展有限责任公司

2018年度财务报表附注

编制单位：射阳县城市投资发展有限责任公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式

射阳县城市投资发展有限责任公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2004 年 03 月 09 日，经江苏省盐城市射阳工商行政管理局名称预核[2004]第 03050000 号《企业名称预先核准通知书》核准设立，由射阳县专项资金管理中心和射阳县国有资产管理委员会办公室共同出资组建，注册资本 5,000.00 万元，其中，射阳县专项资金管理办公室货币出 500.00 万元占注册资本的 10.00%，射阳县国有资产管理委员会办公室实物出资 3,210.00 万元、土地使用权出资 1,290.00 万元，合计 4,500.00 万元占注册资本的 90.00%，已经盐城兴阳会计师事务所有限公司审验，并于 2004 年 03 月 09 日出具盐兴阳会验字[2004]26 号《验资报告》。

2007 年 12 月 06 日，经江苏省盐城市射阳工商行政管理局(09240079)公司变更[2007]第 12060002 号《公司准予变更登记通知书》核准注册资本由原 5,000.00 万元变更为 10,000.00 万元，变更后射阳县专项资金管理办公室货币出资 5,500.00 万元占注册资本的 55.00%，射阳县国有资产管理委员会办公室实物、无形资产出资 4,500.00 万元占注册资本的 45.00%，出资已经盐城信盛会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 12 月 04 日出具盐信会验字[2007]第 101 号《验资报告》。

2009 年 08 月 25 日，经江苏省盐城市射阳工商行政管理局(09240050)公司变更[2009]第 08250002 号《公司准予变更登记通知书》核准注册资本由原 10,000.00 万元变更为 14,000.00 万元，变更后射阳县专项资金管理办公室货币出资 9,500.00 万元占注册资本的 67.86%，射阳县国有资产管理委员会办公室实物、无形资产出资 4,500.00 万元占注册资本的 32.14%，出资已经盐城兴阳会计师事务所有限公司审

验，并于 2009 年 08 月 20 日出具盐兴阳会验字[2009]316 号《验资报告》。

2012 年 2 月 15 日，射阳县人民政府决定授权射阳县国有资产管理委员会办公室代表射阳县人民政府履行射阳县城市投资发展有限责任公司的出资人职责，行使出资人权利，履行出资人义务。

2012 年 12 月 31 日，经江苏省盐城市射阳工商行政管理局(09240206)公司变更[2012]第 12310012 号《公司准予变更登记通知书》核准注册资本由原 14,000.00 万元变更为 40,000.00 万元，变更后射阳县专项资金管理中心出资 35,000.00 万元，其中货币出资 12,500.00 万元、房产出资 18,684.59 万元、土地使用权出资 4,315.41 万元，占注册资本的 88.85%，射阳县人民政府实物、无形资产出资 4,500.00 万元占注册资本的 11.25%，出资已经盐城兴阳会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 12 月 31 日出具盐兴阳验字[2012]481 号《验资报告》。

2018 年 09 月 07 日，经射阳县市场监督管理局(09240214)公司变更[2018]第 09070019 号《公司准予变更登记通知书》核准股东由射阳县专项资金管理中心、射阳县人民政府变更为射阳县人民政府，企业类型由有限责任公司变为有限责任公司（国有独资）。

经营范围：城市资产投资经营；城市基础设施建设、维护；房屋建筑工程施工（含政府授权的保障性住房、拆迁安置房的建设）；土地开发整理；水利工程建设、道路工程建设；土地收储；房地产开发。（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）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2018 年 4 月 30 日。

（三）营业期限

本公司营业期限自 2004 年 3 月至长期。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四） 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. 同一控制下的合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

2. 非同一控制下的合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准参见本附注四、（5）2，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（13）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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及吸收合并下的被合并方，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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注四、（13）“长期股权投资”或本附注四、（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”（详见本附注四、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。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 外币业务

本集团外币交易按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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融资产

本集团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。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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及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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股

利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收账款为单项期末余额大于等于 1,000.00 万元的应收账款；单项金额重大的其他应收款为单项期末余额大于等于 1,000.00 万元的其他应收款。

(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，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

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

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据

1) 余额组合

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

2) 其他组合

应收关联方、政府部门、政府部门下的关联融资平台、个人备用金、保证金、代建单位的代收代付款项、未涉及诉讼的保证款项等为其其他组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

1) 余额组合，公司按照余额百分比法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
余额组合	5.00	5.00

2) 其他组合：公司对应收关联方、应收政府部门、政府部门下的关联融资平台、个人备用金、保证金的款项不计提坏账准备，但存在证据证明该应收款项发生减值的除外。

3、单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额不重大的确认标准

单项金额不重大的应收账款为单项期末余额小于 1,000.00 万元的应收账款；单项金额不重大的其他应收款为单项期末余额小于 1,000.00 万元的其他应收款。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法

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），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。

(十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、工程施工和处在开发过程中的开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变

现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

(十二) 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，

以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（十三）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四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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，按本附注四、（5）2“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。

(十四) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	3-10	1.80-4.85
运输设备	3-14	2-10	7.50-32.67
机器设备	6-12	5-10	7.50-15.83
办公及电子设备	3-10	2-10	9-32.67
其他	8-55	3-10	1.64-12.13

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程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进行调整。

(十六) 借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

本集团无形资产按取得时的实际成本计量，其中，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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊率列示如下：

无形资产类别	预计使用年限(年)	预计残值率(%)	年摊销率(%)
房屋及建筑物	40-70	0	1.43-2.50

(十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

(二十) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

（二十一）担保准备金

1、未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。

担保业务应当按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

2、担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿赠人提取的准备金，在资产负债表日按未终止融资性担保责任金额 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。

（二十二）职工薪酬

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

利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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。本集团的短期薪酬具体包括：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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

2. 辞退福利，是指本集团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。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

3. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定

提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团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：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十四) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十五) 收入确认原则

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

1、收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的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；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、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。

(4) 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时，于资产负债表日按计量或中期结算确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(二十六) 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。说明本公司执行的具体标准，若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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，如：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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年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，本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本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

本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。

4. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本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。

(1) 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。

(2) 本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。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十八) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，

假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、主要会计政策、会计估计的变更及差错更正的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额(期初余额/上期发生额)
--------------	--------------	------------------

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额(期初余额/上期发生额)
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	627,834,548.77
	应收票据	-50,000.00
	应收账款	-627,784,548.77
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目, 将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目, 反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	344,414,167.24
	应付票据	-31,144,167.24
	应付账款	-313,270,000.00
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	12,209,433.59
	利息收入	-16,658,477.46

2. 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。

3、重大会计差错更正说明

公司在本报告期内无重大会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	适用税率
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 公司根据财政部 国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号), 企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取

得的应计入收入总额的财政性资金，符合文件规定条件的，当年作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	法人代表
1	射阳县三维交通投资有限公司	一级	1	江苏射阳	秦文龙
2	射阳县金诚担保有限公司	一级	1	江苏射阳	仇丽丽
3	射阳县众益投资有限公司	一级	1	江苏射阳	姜达何
4	射阳县康居保障性住房发展有限公司	一级	1	江苏射阳	吉佩东
5	射阳县绿土地农业发展有限公司	一级	1	江苏射阳	徐金泉

（续上表）

序号	业务性质	实收资本 (万元)	直接（间接）持股比例（%）	取得方式
1	交通基础设施投资与管理。（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）	30,000.00	99.00	政府划拨
2	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保；诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问服务；以自有资金进行投资。（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）	50,000.00	99.60	政府划拨
3	实业投资；企业管理服务；风力发电项目设施、光伏太阳能发电项目设施建设；风力发电设备、光伏设备销售；环保工程施工；环保设备研发、制造、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）	12,000.00	100.00	货币出资
4	房地产开发经营；房屋建筑工程（含保障性住房、廉租住房、经济适用房）、园林绿化工程、市政工程、建筑装饰装修工程、农村新社区建设工程施工；室内线路（不含电力）、管道、设备安装。（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）	5,000.00	100.00	政府划拨
5	农业项目开发及管理；农业生产技术研究、推广；农村水利工程、农村交通工程、农业综合开发工程施工；粮食收购、加工、销售；房地产开发经营；谷物、蔬菜、水果、花卉、林木种植、销售；普通货物仓储服务；园林绿化工程设计、施工；化肥、不再分装的包装种子、建材（砂石限外购外销，不设储存）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）	10,000.00	100.00	政府划拨

注：（1）企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

（二）合并范围变化

本年度不再纳入合并范围子公司情况如下：

本期不再对射阳县洋马水务有限公司具有控制或重大影响。该单位本期不再纳入合并范围。

八、合并财务报表有关项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

（1）货币资金余额情况

项 目	期末余额	年初余额
现 金	5,044.37	445,112.17
银行存款	166,748,354.43	417,682,691.16
其他货币资金	709,691,147.96	586,046,169.66
合 计	876,444,546.76	1,004,173,972.99

（2）货币资金期末使用受限制状况

项 目	期末余额	使用受限制的原因
其他货币资金	249,683,047.58	担保公司存出担保保证金
其他货币资金	285,000,000.00	存出银行承兑保证金
其他货币资金	175,000,000.00	质押借款
合 计	709,683,047.58	

2、应收票据及应收账款

（1）分类列示

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		50,000.00
应收账款	815,425,839.11	627,784,548.77
合 计	815,425,839.11	627,834,548.77

（2）应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		50,000.00
合 计		50,000.00

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	815,425,839.11	100.00			815,425,839.11
组合 1：按账龄分析法					
组合 2：其他组合	815,425,839.11	100.00			815,425,839.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	815,425,839.11	100.00			815,425,839.11

(续上表)

类别	年初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	627,784,548.77	100.00			627,784,548.77
组合 1：按账龄分析法					
组合 2：其他组合	627,784,548.77	100.00			627,784,548.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	627,784,548.77	100.00			627,784,548.77

2) 按欠款方归集的期末应收账款主要单位情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
射阳县财政局	非关联方	815,425,839.11	1 年以内/1-2 年/2-3 年	100.00
合计		815,425,839.11		100.00

3、预付款项

(1) 预付款项账龄情况列示如下:

帐 龄	期末余额			年初余额		
	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 (含 1 年)	1,900,000.00	70.74		6,739,932.31	95.93	
1-2 年 (含 2 年)	500,000.00	18.62		285,875.56	4.07	
2-3 年 (含 3 年)	285,875.56	10.64				
合 计	2,685,875.56	100.00		7,025,807.87	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	比例 (%)	款项性质
江苏农垦盐城建设工程有限公司	非关联方	1,450,000.00	53.99	预付工程款
江苏荣森建设工程有限公司	非关联方	950,000.00	35.37	预付工程款
射阳县茂源建设工程有限公司	非关联方	285,875.56	10.64	预付工程款
合 计		2,685,875.56	100.00	

4、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	2,421,897,516.42	100.00	27,163,225.75	1.12	2,394,734,290.67
组合 1: 按账龄分析法	543,264,515.08	22.43	27,163,225.75	5.00	516,101,289.33
组合 2: 其他组合	1,878,633,001.34	77.57			1,878,633,001.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,421,897,516.42	100.00	27,163,225.75		2,394,734,290.67

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	2,255,994,074.54	100.00	36,898,282.77	1.64	2,219,095,791.77

组合 1: 按账龄分析法	737,965,655.45	32.71	36,898,282.77	5.00	701,067,372.68
组合 2: 其他组合	1,518,028,419.09	67.29			1,518,028,419.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,255,994,074.54	100.00	36,898,282.77		2,219,095,791.77

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
射阳县财政局	非关联方	1,679,429,301.87	1 年以内/2-3 年	69.34
江苏大正建设开发有限公司	非关联方	348,902,087.85	1 年以内/2-3 年	14.41
射阳县四明镇财政所	非关联方	130,771,256.07	2-3 年/3 年以上	5.40
射阳城市建设发展集团有限公司	非关联方	90,000,000.00	1-2 年	3.72
江苏金焰创业投资有限公司	非关联方	55,655,377.74	1 年以内	2.30
合 计		2,304,758,023.53		95.17

5、 存货及存货跌价准备

(1) 存货明细项目列示如下:

项 目	期末余额		年初余额	
	成本	账面价值	成本	账面价值
开发成本			102,855,972.63	102,855,972.63
待开发土地	5,329,561,488.00	5,329,561,488.00	5,374,955,013.00	5,374,955,013.00
合 计	5,329,561,488.00	5,329,561,488.00	5,477,810,985.63	5,477,810,985.63

注: 本期待开发土地减少系合并减少, 期末存货中有4,549,350,580.02土地使用权用于抵押。

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预交增值税		2,427.10
期限为 1 年的银行理财	35,000,000.00	
合 计	35,000,000.00	2,427.10

7、 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			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
可供出售权益工具						
按成本计量的	140,395,400.00		140,395,400.00	100,095,400.00		100,095,400.00
合计	140,395,400.00		140,395,400.00	100,095,400.00		100,095,400.00

(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			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏国信盐城生物质发电有限公司	99,595,400.00			99,595,400.00
射阳县十里菊香园管理有限公司	500,000.00		500,000.00	
射阳县洋马水务有限公司		40,800,000.00		40,800,000.00
合计	100,095,400.00	40,800,000.00	500,000.00	140,395,400.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
江苏国信盐城生物质发电有限公司					25.71	
射阳县十里菊香园管理有限公司						
射阳县洋马水务有限公司					51.00	
合计						

8、 固定资产

固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	23,416,486.00	1,141,016.75	504,306.30	25,061,809.05
2.本期增加金额			35,444.00	35,444.00
(1) 外购			35,444.00	35,444.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	296,886.00	842,016.75	81,818.40	1,220,721.15
(1) 处置或报废		842,016.75	41,499.00	883,515.75

(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	296,886.00		40,319.40	337,205.40
4.期末余额	23,119,600.00	299,000.00	457,931.90	23,876,531.90
二、累计折旧				
1.年初余额	1,247,958.18	1,100,836.10	341,381.24	2,690,175.52
2.本期增加金额	1,124,532.74		64,782.11	1,189,314.85
(1) 计提	1,124,532.74		64,782.11	1,189,314.85
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	66,544.84	813,717.21	57,214.54	937,476.59
(1) 处置		813,717.21	41,499.00	855,216.21
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少	66,544.84		15,715.54	82,260.38
4.期末余额	2,305,946.08	287,118.89	348,948.81	2,942,013.78
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末余额	20,813,653.92	11,881.11	108,983.09	20,934,518.12
2.年初余额	22,168,527.82	40,180.65	162,925.06	22,371,633.53

9、递延所得税资产

已确认递延所得税资产明细项目列示如下：

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
确认递延所得税资产的资产减值准备	27,163,225.75	36,898,282.77	6,790,806.44	9,224,570.71

可抵扣亏损		4,262,147.76		1,065,536.94
合 计	27,163,225.75	41,160,430.53	6,790,806.44	10,290,107.65

10、资产减值准备

资产减值准备明细项目列示如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	36,898,282.77		5,207,902.93	4,527,154.090	27,163,225.75
合 计	36,898,282.77		5,207,902.93	4,527,154.090	27,163,225.75

11、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	94,400,000.00
抵押借款	70,000,000.00	
质押借款	70,500,000.00	
合 计	150,500,000.00	94,400,000.00

12、应付票据及应付账款

(1) 总表情况

种类	期末余额	年初余额
应付票据	405,000,000.00	313,270,000.00
应付账款	36,760,046.79	31,144,167.24
合 计	441,760,046.79	344,414,167.24

(2) 应付票据列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	305,000,000.00	313,270,000.00
商业承兑汇票	100,000,000.00	
合 计	405,000,000.00	313,270,000.00

(3) 应付账款

1) 按欠款方归集的期末应收账款主要单位情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,231,079.55	25,857,059.20
1-2 年 (含 2 年)	24,661,959.20	5,287,108.04
2-3 年 (含 3 年)	3,867,008.04	
合计	36,760,046.79	31,144,167.24

2) 期末应付账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3) 期末应付账款余额中前 5 名金额情况如下:

项目	金额	年限	占余额比例(%)	款项性质
江苏华实市政建设集团有限公司	10,198,297.32	1-2 年/2-3 年	27.74	工程款
江苏和益建筑工程有限公司	8,915,164.24	1 年以内/2-3 年	24.25	工程款
盐城广厦建筑集团有限公司	7,868,749.20	1-2 年	21.41	工程款
江苏雄宇建设工程有限公司	6,801,011.02	1-2 年/2-3 年	18.50	工程款
江苏广达建设工程集团有限公司	1,054,737.69	1 年以内	2.87	工程款
合计	34,837,959.47		94.77	

13、应交税费

应交税费明细项目列示如下:

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	51,070,660.11	40,648,429.29
增值税	7,137,066.71	5,731,077.01
城市维护建设税	353,201.47	284,556.28
教育费附加	353,201.47	284,556.28
个人所得税	412.80	3,473.53
合计	58,914,542.56	46,952,092.39

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款:

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,899,323,775.63	1,557,144,924.150

项目	期末余额	年初余额
合计	1,899,323,775.63	1,557,144,924.150

(2) 期末本账户余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额中前五名其他应付款情况：

项 目	金 额	年 限	占余额比例 (%)	款项性质
射阳国有资产投资集团有限公司	1,583,300,666.14	1 年以内	83.36	往来款
射阳县益民新农村建设发展有限公司	94,255,331.72	1 年以内	4.96	往来款
射阳建设投资集团有限公司	94,160,000.00	1 年以内/2-3 年	4.96	往来款
射阳县农业水利投资开发集团有限公司	50,000,000.00	1 年以内/1-2 年	2.63	往来款
射阳县住房和城乡建设局	42,364,105.20	1 年以内	2.23	往来款
合 计	1,864,080,103.06		98.14	

15、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	245,000,000.00	40,000,000.00
合 计	245,000,000.00	40,000,000.00

16、其他流动负债

类别	期末余额	年初余额
担保赔偿准备	17,128,100.00	17,784,000.00
未到期责任准备	9,067,949.00	8,082,042.50
合 计	26,196,049.00	25,866,042.50

17、长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	257,360,000.00	638,500,000.00
质押借款	50,000,000.00	80,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	245,000,000.00	40,000,000.00

合 计	122,360,000.00	778,500,000.00
-----	----------------	----------------

18、实收资本

实收资本明细项目列示如下：

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
射阳县人民政府	45,000,000.00	11.25			45,000,000.00	11.25
射阳县专项资金管理中心	355,000,000.00	88.75			355,000,000.00	88.75
合 计	400,000,000.00	100.00			400,000,000.00	100.00

19、资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	5,161,032,796.25			5,161,032,796.25
合 计	5,161,032,796.25			5,161,032,796.25

20、盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	67,078,272.59	8,582,824.67		75,661,097.26
合 计	67,078,272.59	8,582,824.67		75,661,097.26

21、未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
本年年初余额	905,787,024.71	723,227,162.83
本年增加	129,984,747.53	196,019,974.74
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	129,984,747.53	196,019,974.74
本年减少	8,582,824.67	13,460,112.86
其中：本年提取盈余公积数	8,582,824.67	12,710,112.86
上交国有资产收益等		750,000.00
本年年末余额	1,027,188,947.57	905,787,024.71

22、营业收入、成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况:

项 目	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
主营业务	342,398,809.13	554,266,408.32	275,108,958.77	453,956,480.20
其他业务	1,370,097.09	653,838.10		
合计	343,768,906.22	554,920,246.42	275,108,958.77	453,956,480.20

(2) 营业收入、营业成本分类情况

项 目	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
租赁业务	1,106,019.42	638,838.10		
担保业务	18,135,898.00	16,164,085.00		
代建业务	298,631,992.43	530,794,505.64	254,241,437.45	451,864,070.20
销售业务	21,367,521.32		20,867,521.32	
自来水		2,190,418.27		2,092,410.00
其他	4,527,475.05	5,132,399.41		
合计	343,768,906.22	554,920,246.42	275,108,958.77	453,956,480.20

23、财务费用

财务费用明细项目列示如下:

项目	本期金额	上期金额
利息费用	263,839.72	12,209,433.59
利息收入	-519,912.01	-16,658,477.46
其他	218,218.69	608,432.30
合计	-37,853.60	-3,840,611.57

24、资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下:

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-5,207,902.93	-15,722,303.87
合计	-5,207,902.93	-15,722,303.87

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	109,661,815.00	147,656,201.00
合计	109,661,815.00	147,656,201.00

26、营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
其他		799,950.00
合计		799,950.00

27、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产损失	28,299.54	
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	102,541.05	769,870.69
其他		36.54
合计	130,840.59	769,907.23

28、所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,267,799.27	16,759,587.68
递延所得税调整	1,301,975.74	4,361,008.33
合计	11,569,775.01	21,120,596.01

29、现金流量表附注

现金流量表附注明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
净利润	130,094,294.25	196,142,137.99
加：资产减值准备	-5,207,902.93	-15,722,303.87

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,189,314.85	311,936.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	28,299.54	
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,301,975.74	7,244,368.02
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)	84,382,365.14	-99,593,658.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-597,631,584.41	576,208,715.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	652,747,323.91	-403,210,119.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	266,904,086.09	261,381,075.75
项目		
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		
项目		
现金的期末余额	166,761,499.18	418,135,867.98
减：现金的期初余额	418,135,867.98	1,061,833,530.88
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(减少)额	-251,374,368.80	-643,697,662.90

九、或有事项的说明

1、截至2018年12月31日，本集团为其他单位提供担保情况

(1) 非担保公司经营性担保

序号	担保人	被担保人	担保类型	担保金额(万元)
一	集团外担保			
1	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县明湖水务有限公司	保证	17,000.00

2	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县明湖水务有限公司	抵押	17,250.00
3	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县耦耕现代高效农业示范园区综合开发有限公司	保证	19,500.00
4	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳国有资产投资集团有限公司	保证	97,000.00
5	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县兴阳建设有限公司	保证	21,099.00
6	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县兴阳建设有限公司	抵押	21,099.85
7	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏大正建设开发有限公司	保证	8,000.00
8	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏大正建设开发有限公司	抵押	20,000.00
9	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县瑞阳城镇建设发展有限公司	保证	23,000.00
10	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县建阳滩涂开发有限公司	保证	3,000.00
11	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县土地储备交易中心	抵押	20,046.31
12	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县阳城商贸有限公司	保证	2,000.00
13	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳中学（城投）	保证	4,500.00
14	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏省射阳中等专业学校（城投）	保证	2,000.00
15	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县第二中学（城投）	保证	1,000.00
16	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县人民医院（国投）	保证	8,000.00
17	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳国投润海新能源科技有限公司	保证	11,819.05
18	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳城市建设发展集团有限公司	保证	15,000.00
19	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县城市污水处理管网有限公司	保证	87,000.00
20	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县城市污水处理管网有限公司	抵押	8,310.00
21	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏三维交通集团有限公司	保证	9,000.00
22	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县旅游投资发展有限公司	保证	24,800.00
23	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏双山集团股份有限公司	保证	2,000.00
24	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县陈洋污水处理有限公司	保证	19,000.00
25	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏裕华投资开发集团有限公司	保证	8,000.00
26	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳鑫海建设发展有限公司	保证	4,000.00
27	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏射阳港港口集团有限公司	保证	210,775.00
28	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县金三角滩涂发展有限公司	保证	43,000.00
29	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县沿海投资有限公司	保证	11,000.00
30	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县向阳农牧渔业有限公司	保证	3,000.00
31	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县环太实业有限公司	保证	5,000.00
32	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县新晨污水处理有限公司	保证	8,000.00
33	射阳县城市投资发展有限责任公司	盐城市纺织染整产业园实业开发有限公司	保证	17,000.00
34	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县临海水务有限公司	保证	5,000.00
35	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县黄沙港渔港开发有限公司	保证	3,800.00
36	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县盘湾兴达汽配产业园管理有限公司	保证	5,000.00
37	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏四通现代农业综合开发有限公司	保证	2,500.00
38	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县金丹实业有限公司	保证	800.00

39	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳正盛实业有限公司	保证	1,000.00
40	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县兴桥水务有限公司	保证	2,800.00
41	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县洋马水务有限公司	保证	2,500.00
42	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县伯友汽车配件有限公司	保证	600.00
43	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县通海镇村建设发展公司	保证	2,800.00
44	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县海通为民水务有限公司	保证	700.00
45	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县绿城商贸有限公司	保证	4,500.00
46	射阳县城市投资发展有限责任公司	盐城市临海纺织染整科技有限公司	保证	4,000.00
47	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县农业水利投资开发集团有限公司	保证	15,000.00
48	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县农业水利投资开发集团有限公司	抵押	25,936.00
49	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县千秋港旅游发展有限公司	保证	900.00
50	射阳县城市投资发展有限责任公司	新疆金马再生资源开发有限公司	抵押	6,052.89
51	射阳县城市投资发展有限责任公司	江苏杰龙农产品加工有限公司	抵押	4,795.88
52	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳城市建设发展集团有限公司	保证	111,000.00
53	射阳县三维交通投资有限公司	江苏裕华投资开发集团有限公司	保证	50,000.00
54	射阳县三维交通投资有限公司	射阳城市建设发展集团有限公司	保证	45,000.00
55	射阳县三维交通投资有限公司	射阳城市建设发展集团有限公司	保证	20,000.00
56	射阳县三维交通投资有限公司	江苏射阳港港口集团有限公司	保证	17,000.00
57	射阳县三维交通投资有限公司	江苏射阳经济开发区经济开发总公司	保证	10,000.00
58	射阳县三维交通投资有限公司	江苏鑫成投资开发有限公司	保证	10,000.00
59	射阳县三维交通投资有限公司	江苏后羿路桥工程有限公司	保证	5,000.00
60	射阳县三维交通投资有限公司	江苏裕华投资开发集团有限公司	保证	4,000.00
61	射阳县三维交通投资有限公司	江苏后羿路桥工程有限公司	保证	4,000.00
62	射阳县三维交通投资有限公司	江苏三维建材有限公司	保证	3,000.00
63	射阳县三维交通投资有限公司	江苏三维交通建设有限公司	保证	3,000.00
64	射阳县三维交通投资有限公司	江苏三维运输有限公司	保证	3,000.00
65	射阳县三维交通投资有限公司	江苏射阳东升机场建设开发有限公司	保证	3,000.00
66	射阳县三维交通投资有限公司	射阳鑫建市政建设有限公司	保证	3,000.00
67	射阳县三维交通投资有限公司	射阳鑫园园林绿化工程有限公司	保证	3,000.00
68	射阳县三维交通投资有限公司	江苏后羿路桥工程有限公司	保证	3,000.00
69	射阳县三维交通投资有限公司	射阳县洋马水务有限公司	保证	900.00
70	射阳县三维交通投资有限公司	江苏后羿路桥工程有限公司	保证	900.00
71	射阳县三维交通投资有限公司	江苏后羿路桥工程有限公司	抵押	3,000.00
72	射阳县三维交通投资有限公司	江苏后羿路桥工程有限公司	抵押	5,000.00
73	射阳县三维交通投资有限公司	射阳县旅游投资发展有限公司	联合担保	300,000.00
74	射阳县绿土地农业发展有限公司	江苏杰龙农产品加工有限公司	保证	6,713.45
75	射阳县绿土地农业发展有限公司	射阳国有资产投资集团有限公司	保证	4,000.00

76	射阳县绿土地农业发展有限公司	射阳国有资产投资集团有限公司	保证	4,000.00
77	射阳县绿土地农业发展有限公司	江苏大正建设开发有限公司	质押	2,850.00
78	射阳县绿土地农业发展有限公司	江苏大正建设开发有限公司	质押	2,650.00
79	射阳县绿土地农业发展有限公司	射阳县益民新农村建设发展有限公司	质押	1,000.00
80	射阳县绿土地农业发展有限公司	射阳县水源水利工程有限公司	质押	1,000.00
81	射阳县康居保障性住房发展有限公司	射阳县城市园林绿化养护所	保证	4,000.00
82	射阳县康居保障性住房发展有限公司	射阳县城市污水处理管网有限公司	抵押	12,000.00
83	射阳县康居保障性住房发展有限公司	射阳县城市污水处理管网有限公司	抵押	9,690.00
84	射阳县康居保障性住房发展有限公司	射阳县城市园林绿化养护所	抵押	3,000.00
小计				1,517,587.43
二	集团内担保			
85	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县绿土地农业发展有限公司	保证	3,000.00
86	射阳县城市投资发展有限责任公司	射阳县绿土地农业发展有限公司	抵押	7,000.00
小计				10,000.00
合计				1,527,587.43

(2) 担保公司经营性担保

截至2018年12月31日，射阳县金诚担保有限公司在保余额为171,281.00万元。

2、截至2018年12月31日，本集团无未决诉讼、仲裁。

3、截至2018年12月31日，本集团无其它事项形成的或有负债。

4、截至2018年12月31日，本集团无或有资产。

5、截至2018年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的投资方情况

控股股东及最终控制方名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
射阳县人民政府	40,000.00	100.00	100.00

2、子企业

本集团子企业有关信息详见本附注七（一）合并范围披露相关信息。

（二）关联方往来余额

无。

（三）关联方交易

无。

十二、母公司财务报表项目注释

1、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	1,965,022,780.28	100.00	9,757,116.12	0.50	1,955,265,664.16
组合 1：按账龄分析法	195,142,322.52	9.93	9,757,116.12	5.00	185,385,206.40
组合 2：其他组合	1,769,880,457.76	90.07			1,769,880,457.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,965,022,780.28	100.00	9,757,116.12		1,955,265,664.16

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	441,820,574.75	100.00	5,687,988.47	1.29	436,132,586.28
组合 1: 按余额百分比法	113,759,769.34	31.69	5,687,988.47	5.00	108,071,780.87
组合 2: 其他组合	328,060,805.41	68.31			328,060,805.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	441,820,574.75	100.00	5,687,988.47		436,132,586.28

(2) 期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
射阳县财政局	非关联方	1,524,261,665.28	1 年以内	77.57
射阳县绿土地农业发展有限公司	关联方	161,821,180.71	1 年以内	8.24
江苏大正建设开发有限公司	非关联方	104,902,087.85	1 年以内	5.34
射阳城市建设发展集团有限公司	非关联方	90,000,000.00	1-2 年	4.58
射阳县众益投资有限公司	关联方	83,796,548.13	1 年以内/1-2 年 /2-3 年	4.26
合计		1,964,781,481.97		99.99

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目分类列示如下:

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	2,398,483,848.63		2,398,483,848.63	2,398,483,848.63		2,398,483,848.63
合计	2,398,483,848.63		2,398,483,848.63	2,398,483,848.63		2,398,483,848.63

(2) 对子公司投资明细:

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
射阳县金诚担保有限公司	526,708,513.92			526,708,513.92	99.60
射阳县三维交通投资有限公司	504,340,028.59			504,340,028.59	99.00
射阳县众益投资有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00	100.00
射阳县绿土地农业发展有限公司	434,747,574.19			434,747,574.19	100.00

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
射阳县康居保障性住房发展有限公司	812,687,731.93			812,687,731.93	100.00
合 计	2,398,483,848.63			2,398,483,848.63	

3、营业收入、成本

营业收入与营业成本基本情况：

项 目	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
主营业务				
其他业务	1,370,097.090	638,838.10		
合计	1,370,097.090	638,838.10		

4、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
净利润	85,828,246.69	127,101,128.60
加：资产减值准备	4,069,127.65	-2,785,523.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	979,431.00	100,773.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,914.84	
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,017,281.91	696,380.82
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）	-1,523,202,205.53	308,033,573.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,404,478,407.61	-529,804,887.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,858,359.65	-96,658,555.39
项目		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
项目		
现金的期末余额	5,351,761.86	34,210,121.51
减：现金的期初余额	34,210,121.51	431,618,676.90
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（减少）额	-28,858,359.65	-397,408,555.39

射阳县城投资发展有限责任公司

2019 年 4 月 30 日



营业执照

(副 本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名 称 亚太（集团）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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成 立 日 期 2013年09月02日

合 伙 期 限 2013年09月02日至 长期

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；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

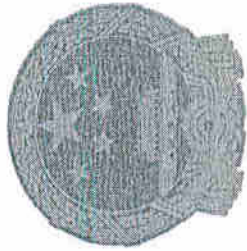


01 22
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
称：伙

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经 营 场 所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

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: 000426

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
亚太(集团)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: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



姓名 朱国强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-08-15
Date of birth
工作单位 江苏富华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320223197108150011
Identity card No.

证书编号: 320000340001
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 6 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid to
this renewal

朱国强(320000340001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



320000270092

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorised Institute or CMA

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇八年五月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满后须重新检验。
This certificate is valid for another year after the renewal.



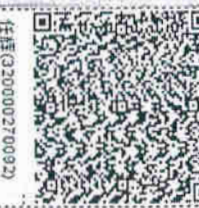
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 任辉
Full name: Ren Hui
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1979-09-20
Date of birth: 1979-09-20
工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所有限公司
Working unit: Jiangsu Tianhua Dapeng Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 320723197909200039
Identity card No.: 320723197909200039