

镇江国有投资控股集团有限公司



审计报告

00002019040102768084

报告文号：中兴华审字[2019]第021183号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 021183 号

镇江国有投资控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了镇江国有投资控股集团有限公司（以下简称“镇江国控集团”）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，公允反映了镇江国控集团 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母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，我们独立于镇江国控集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

镇江国控集团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，管理层负责评估镇江国控集团的持续经营能力，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镇江国控集团、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督镇江国控集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，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，就可能导致对镇江国控集团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镇江国控集团不能持续经营。

（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）就镇江国控集团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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



唐成亮

中国注册会计师：



陈永强

2019年4月28日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八(一)	3,626,164,606.17	2,616,639,412.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八(二)	357,081,141.40	516,940,691.73
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八(三)	1,658,479,024.67	1,502,918,236.98
预付款项	八(四)	1,125,586,513.77	746,624,165.40
其他应收款	八(五)	8,524,111,728.93	11,092,988,620.33
存货	八(六)	10,137,303,436.58	4,538,348,965.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八(七)	119,241,578.70	310,945,064.25
其他流动资产	八(八)	831,972,474.31	496,820,796.93
流动资产合计		26,379,940,504.53	21,822,225,954.09
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		109,424,850.00	140,154,250.00
可供出售金融资产	八(九)	3,084,788,796.47	2,256,770,951.03
持有至到期投资	八(十)	1,250,000.00	1,250,000.00
长期应收款	八(十一)	309,148,305.56	293,678,053.97
长期股权投资	八(十二)	19,147,202,806.86	19,115,979,273.16
投资性房地产	八(十三)	394,211,807.25	345,681,507.25
固定资产	八(十四)	2,940,296,679.31	3,314,842,857.77
在建工程	八(十五)	341,688,572.79	570,528,546.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八(十六)	495,838,000.24	604,444,308.49
开发支出			
商誉	八(十七)		728,008.94
长期待摊费用	八(十八)	91,915,367.89	35,071,138.66
递延所得税资产	八(十九)	109,244,414.58	107,074,137.61
其他非流动资产	八(二十)	38,584,115.92	110,041,440.52
非流动资产合计		27,063,593,716.87	26,896,244,474.16
资产总计		53,443,534,221.40	48,718,470,428.25

(后附财务报表附注是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：



(承上页)

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八(二十一)	4,362,392,431.71	2,926,002,682.02
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(二十二)	3,694,231,394.55	2,167,507,138.17
预收款项	八(二十三)	1,180,886,854.01	684,627,340.98
应付职工薪酬	八(二十四)	32,938,967.45	43,126,536.97
应交税费	八(二十五)	48,945,635.25	62,094,749.76
其他应付款	八(二十六)	5,243,832,695.41	2,471,612,372.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(二十七)	2,862,839,508.52	5,758,161,935.62
其他流动负债	八(二十八)	2,833,975,722.79	2,412,845,703.75
流动负债合计		20,260,043,209.69	16,525,978,459.74
非流动负债：			
长期借款	八(二十九)	5,336,062,965.71	3,569,160,000.00
应付债券	八(三十)	3,504,573,904.38	4,182,617,399.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八(三十一)	161,972,730.11	199,295,872.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(三十二)	49,250,973.28	49,913,388.78
递延收益	八(三十三)	87,836,332.82	104,126,349.17
递延所得税负债	八(十九)	49,174,494.34	32,520,008.41
其他非流动负债	八(三十四)	90,000,000.00	90,000,000.00
非流动负债合计		9,278,871,400.64	8,227,633,019.01
负债合计		29,538,914,610.33	24,753,611,478.75
所有者权益：			
实收资本	八(三十五)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八(三十六)	13,411,020,323.19	11,148,790,096.63
减：库存股			
其他综合收益	八(三十七)	5,711,360,674.02	8,245,069,436.47
专项储备		1,730,204.09	2,114,385.89
盈余公积	八(三十八)	386,654,094.94	348,577,099.75
未分配利润	八(三十九)	1,693,710,483.30	1,600,522,449.45
归属于母公司所有者权益合计		22,204,475,779.54	22,345,073,468.19
少数股东权益		1,700,143,831.53	1,619,785,481.31
所有者权益合计		23,904,619,611.07	23,964,858,949.50
负债和所有者权益总计		53,443,534,221.40	48,718,470,428.25

(后附财务报表附注是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

2018年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八(四十)	7,865,610,562.02	7,463,379,418.08
其中：营业收入		7,865,610,562.02	7,463,379,418.08
二、营业总成本		8,432,015,785.02	7,797,379,825.46
其中：营业成本	八(四十)	6,583,025,466.30	6,246,255,925.49
税金及附加	八(四十一)	66,150,916.54	61,792,829.56
销售费用	八(四十二)	384,226,188.83	359,182,740.53
管理费用	八(四十三)	425,054,857.69	465,178,859.34
研发费用		48,662,991.90	13,355,802.67
财务费用	八(四十四)	883,555,577.70	664,707,235.69
其中：利息费用		846,692,517.95	676,700,600.79
利息收入		11,136,857.13	18,486,116.72
资产减值损失	八(四十五)	41,339,786.06	-13,093,567.82
加：其他收益		68,752,045.53	36,441,661.34
投资收益（损失以“-”号填列）	八(四十六)	671,338,781.87	379,832,928.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		373,897,882.31	274,385,816.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八(四十七)	-111,956,220.29	213,020,932.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,510,964.58	53,864,686.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,240,348.69	349,159,802.70
加：营业外收入	八(四十八)	622,351,429.02	229,791,940.66
减：营业外支出	八(四十九)	90,686,201.01	60,619,963.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		600,905,576.70	518,331,779.44
减：所得税费用	八(五十)	81,011,623.44	75,183,366.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		519,893,953.26	443,148,412.95
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		519,893,953.26	443,148,412.95
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		167,574,172.10	132,632,866.65
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		352,319,781.16	310,515,546.30
六、其他综合收益的税后净额		-357,596,055.93	-298,356,639.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-357,596,055.93	-298,356,639.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-357,596,055.93	-298,356,639.04
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-165,486,980.43	-3,219,603.11
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-191,248,883.48	-294,301,613.68
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		-860,192.02	-835,422.25
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		162,297,897.33	144,791,773.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,276,274.77	12,158,907.26
归属于少数股东的综合收益总额		167,574,172.10	132,632,866.65

(后附财务报表附注是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

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：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		8,982,854,877.87	8,981,755,296.96
收取利息、手续费及佣金的现金		275,680,616.05	266,516,527.15
收到的税费返还		8,856,012.10	2,170,028.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,225,258,430.27	2,054,149,665.40
经营活动现金流入小计		10,492,649,936.29	11,304,591,517.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,084,698,393.66	7,380,226,942.87
客户贷款及垫款净增加额		1,895,000.00	-17,370,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		172,331,732.34	195,839,471.71
支付给职工以及为职工支付的现金		596,398,003.13	513,350,185.10
支付的各项税费		414,874,082.98	336,198,908.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,554,422,797.67	1,969,341,059.65
经营活动现金流出小计		9,824,620,009.78	10,377,586,567.40
经营活动产生的现金流量净额		668,029,926.51	927,004,950.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,055,062,760.77	156,920,648.22
取得投资收益收到的现金		186,974,762.64	111,346,241.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,088,003.67	165,793,750.66
收到其他与投资活动有关的现金		75,464.83	620,650,000.00
投资活动现金流入小计		1,259,200,991.91	1,054,710,640.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		789,685,388.95	769,070,002.09
投资支付的现金		963,986,000.00	1,233,473,524.64
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		28,487,824.68	400,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,782,159,213.63	2,402,543,526.73
投资活动产生的现金流量净额		-522,958,221.72	-1,347,832,886.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,485,000.00	157,507,984.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,485,000.00	
取得借款收到的现金		9,069,850,590.43	5,337,442,227.04
发行债券收到的现金		6,214,000,000.00	5,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		461,383,782.57	307,900,000.00
筹资活动现金流入小计		15,748,719,373.00	11,252,850,211.04
偿还债务支付的现金		13,247,657,984.73	8,492,484,760.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,528,995,752.71	1,039,187,227.35
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		1,291,495,221.28	1,219,197,171.61
筹资活动现金流出小计		16,068,148,958.72	10,750,869,159.95
筹资活动产生的现金流量净额		-319,429,585.72	501,981,051.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,868.56	-1,603,614.54
五、现金及现金等价物净增加额		-174,334,012.37	79,549,500.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,102,341,352.34	2,022,791,851.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,928,007,339.97	2,102,341,352.34

(后附财务报表附注是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：



合并所有者权益变动表
2018年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	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	1,000,000,000.00			11,148,790,096.63		8,245,069,436.47	2,114,385.89	348,577,099.75	1,600,522,449.45	22,345,073,468.19	1,619,785,481.31	23,964,858,949.50	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,000,000,000.00			11,148,790,096.63		8,245,069,436.47	2,114,385.89	348,577,099.75	1,600,522,449.45	22,345,073,468.19	1,619,785,481.31	23,964,858,949.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,262,230,226.56		-2,533,708,762.45	-384,181.80	38,076,995.19	93,188,033.85	-140,597,688.65	80,358,350.22	-60,239,338.43	
（一）综合收益总额						-357,596,055.93			352,319,781.16	-5,276,274.77	167,574,172.10	162,297,897.33	
（二）所有者投入和减少资本				86,117,520.04						86,117,520.04	66,217,737.70	152,335,257.74	
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本				86,117,520.04						86,117,520.04	66,217,737.70	152,335,257.74	
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								38,076,995.19	-251,948,495.19	-213,871,500.00	-53,311,779.58	-267,183,279.58	
2、提取一般风险准备								38,076,995.19	-38,076,995.19				
3、对所有者的分配													
4、其他									-213,871,500.00	-213,871,500.00	-53,311,779.58	-267,183,279.58	
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本											-100,121,780.00	-100,121,780.00	
2、盈余公积转增资本											-100,121,780.00	-100,121,780.00	
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							-384,181.80		-7,183,252.12	-7,567,433.92		-7,567,433.92	
2、本期使用							7,183,252.12		-7,183,252.12				
（六）其他				2,176,112,706.52		-2,176,112,706.52	7,567,433.92			7,567,433.92		7,567,433.92	
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			13,411,020,323.19		5,711,360,674.02	1,730,204.09	386,654,094.94	1,693,710,483.30	22,204,475,779.54	1,700,143,831.53	23,904,619,611.07	

（后附财务报表附注是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

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位：人民币元

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

上期金额												金额单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			10,825,805,688.80		8,543,426,075.51	2,062,886.30	312,898,409.74	1,575,737,292.75	22,259,930,153.10	23,667,982,939.57	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,000,000,000.00			10,825,805,688.80		8,543,426,075.51	2,062,886.30	312,898,409.74	1,575,737,292.75	22,259,930,153.10	23,667,982,939.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				322,984,407.83		-298,356,639.04	51,699.59	35,678,690.01	24,785,156.70	85,143,315.09	296,876,009.93	
（一）综合收益总额						-298,356,639.04			310,515,546.30	12,158,907.26	144,791,773.91	
（二）所有者投入和减少资本				322,984,407.83						322,984,407.83	437,866,145.68	
1、所有者投入资本											122,507,984.00	
2、其他权益工具持有者投入资本											315,358,161.68	
3、股份支付计入所有者权益的金额				322,984,407.83						322,984,407.83		
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								35,678,690.01	-285,678,690.01	-250,000,000.00	-285,781,909.66	
2、提取一般风险准备								35,678,690.01	-35,678,690.01			
3、对所有者的分配												
4、其他											-35,781,909.66	
（四）股东权益内部结转									-250,000,000.00	-250,000,000.00	-250,000,000.00	
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）专项储备												
1、本期提取							51,699.59		-51,699.59			
2、本期使用							51,699.59		-51,699.59			
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			11,148,790,096.63		8,245,069,436.47	2,114,385.89	348,577,099.75	1,600,522,449.45	22,345,073,468.19	23,964,855,945.50	

(后附财务报表附注是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:

周毅之印

米秀
N国 321010008588

殷之印

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,588,210,943.35	1,121,042,568.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		346,846,000.00	505,399,078.31
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二(一)	3,600,000.00	
预付款项		31,685,004.33	149,586,932.33
其他应收款	十二(二)	8,578,799,564.77	11,865,227,265.02
存货		4,386,962,159.33	101,285,047.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		91,447,777.77	16,000,000.00
流动资产合计		15,027,551,449.55	13,758,540,891.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,936,841,454.10	2,106,676,115.90
持有至到期投资		1,250,000.00	1,250,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	21,252,188,226.52	22,158,381,410.07
投资性房地产			
固定资产		97,351,165.48	87,909,815.46
在建工程		113,550,237.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		107,947,810.98	105,899,729.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,037,533.33	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,529,166,427.91	24,460,117,070.56
资产总计		39,556,717,877.46	38,218,657,961.74

(后附财务报表附注是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：



资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		600,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,017,690,672.99	42,690,672.99
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		33,025,148.31	35,014,892.78
其他应付款		3,736,489,821.64	2,484,370,304.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,495,374,999.88	5,595,330,595.20
其他流动负债		2,697,066,000.00	2,246,420,386.24
流动负债合计		10,579,646,642.82	10,403,826,851.56
非流动负债:			
长期借款		2,330,742,965.71	400,000,000.00
应付债券		3,504,573,904.38	4,182,617,399.93
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			15,724,600.00
长期应付职工薪酬			
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		5,835,316,870.09	4,598,341,999.93
负债合计		16,414,963,512.91	15,002,168,851.49
所有者权益:			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		13,109,035,024.50	10,859,173,572.40
减: 库存股			
其他综合收益		5,707,610,520.08	8,239,105,169.75
专项储备			
盈余公积		386,654,094.94	348,577,099.75
未分配利润		2,938,454,725.03	2,769,633,268.35
所有者权益合计		23,141,754,364.55	23,216,489,110.25
负债和所有者权益总计		39,556,717,877.46	38,218,657,961.74

(后附财务报表附注是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:



利润表

2018年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		169,969,816.68	205,713,204.69
减：营业成本		136,897,755.21	157,835,113.96
税金及附加		2,315,408.75	1,172,693.91
销售费用		1,525,570.76	
管理费用		23,180,601.80	20,904,776.60
研发费用			
财务费用		534,511,086.15	419,359,561.94
其中：利息费用		511,839,121.93	422,067,500.99
利息收入		1,126,375.38	2,881,508.76
资产减值损失		-37,681,730.23	-17,607,901.06
加：其他收益		4,300.00	10,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(四)	475,600,677.96	363,066,768.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		388,829,089.32	284,112,522.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-158,478,000.00	166,568,161.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,210,535.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-168,441,362.40	163,683,889.26
加：营业外收入		580,307,292.19	215,190,872.00
减：营业外支出		31,095,977.92	22,087,861.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		380,769,951.87	356,786,900.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		380,769,951.87	356,786,900.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		380,769,951.87	356,786,900.06
（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		-355,381,943.15	-295,284,304.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-355,381,943.15	-295,284,304.23
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-165,486,980.43	-3,219,603.11
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-189,894,962.72	-292,064,701.12
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		25,388,008.72	61,502,595.83

（后附财务报表附注是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：



现金流量表

2018年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		182,017,943.24	910,320,521.84
经营活动现金流入小计		182,017,943.24	910,320,521.84
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		11,332,087.92	9,791,809.98
支付的各项税费		22,854,068.53	15,920,036.31
支付其他与经营活动有关的现金		304,622,905.53	563,899,676.56
经营活动现金流出小计		338,809,061.98	589,611,522.85
经营活动产生的现金流量净额		-156,791,118.74	320,708,998.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		386,516,787.30	
取得投资收益收到的现金		123,894,727.15	89,484,836.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,979,979.20	
收到其他与投资活动有关的现金			470,000,000.00
投资活动现金流入小计		518,391,493.65	559,484,836.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,190,181.89	96,804.30
投资支付的现金		201,500,000.00	1,245,463,524.64
支付其他与投资活动有关的现金			400,000,000.00
投资活动现金流出小计		255,690,181.89	1,645,560,328.94
投资活动产生的现金流量净额		262,701,311.76	-1,086,075,492.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,117,195,329.06	400,000,000.00
发行债券收到的现金		6,214,000,000.00	5,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		975,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,306,195,329.06	5,850,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,568,500,000.00	4,250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,087,556,678.99	653,444,041.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,325,880,455.64	20,801,600.00
筹资活动现金流出小计		11,981,937,134.63	4,924,245,641.10
筹资活动产生的现金流量净额		-675,741,805.57	925,754,358.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12.12	
五、现金及现金等价物净增加额		-569,831,624.67	160,387,865.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,121,042,568.02	960,654,702.24
六、期末现金及现金等价物余额		551,210,943.35	1,121,042,568.02

(后附财务报表附注是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：





所有者权益变动表
2018年度

编制单位：镇江国控投资控股集团有限公司
金额单位：人民币元

项	本期金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	321,104,000.00				10,859,173,572.40		348,577,099.75	2,769,633,268.35	23,216,489,110.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,000,000,000.00				10,859,173,572.40		348,577,099.75	2,769,633,268.35	23,216,489,110.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,249,861,452.10		38,076,995.19	168,821,456.68	-74,734,745.70
（一）综合收益总额							-355,381,943.15		
（二）所有者投入和减少资本					73,748,745.58				25,388,008.72
1、所有者投入资本					20,288,799.71				73,748,745.58
2、其他权益工具持有者投入资本					53,479,945.87				20,288,799.71
3、股份支付计入所有者权益的金额									53,479,945.87
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							38,076,995.19	-211,948,495.19	-173,871,500.00
2、提取一般风险准备							38,076,995.19	-38,076,995.19	
3、对所有者的分配									
4、其他								-173,871,500.00	-173,871,500.00
（四）股东权益内部结转									
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）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				2,176,112,706.52				
					13,109,035,024.50		386,654,094.94	2,938,454,725.03	23,141,754,364.55

（后附财务报表附注是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：



所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额					
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				10,642,001,467.36	
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				10,642,001,467.36	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					217,172,105.04	
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本					217,172,105.04	
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、对所有者的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				10,859,173,572.40	
其他综合收益					8,239,105,169.75	
专项储备						
盈余公积					348,577,099.75	
未分配利润					2,769,633,268.35	
所有者权益合计					23,187,814,409.38	

(后附财务报表附注是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:

之殷 印欣

朱寿 之印

之殷 印毅

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

镇江国有投资控股集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团或本公司），原名为镇江市资产经营公司，成立于 1996 年，为国有独资公司。本公司 1996 年 6 月 6 日经镇江市人民政府批准成立（[1996]镇政办 477 号文），取得镇江市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913211007115100239 企业法人营业执照，注册资本为 10 亿元人民币，由镇江市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称镇江市国资委）出资，占注册资本的 100%。法定代表人：周毅，注册地址为镇江市润州区南山路 61 号。

1996 年 8 月 8 日经江苏省镇江工商行政管理局核准注册，注册资金 50 万元，出资人为镇江市财政局；1999 年 7 月 19 日经原镇江市国有资产管理局批准，注册资金增加为 5000 万元；因镇江市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称镇江市国资委）组建成立，2006 年 4 月 17 日，镇江市人民政府办公室下发了《关于调整镇江市资产经营公司隶属关系的函》（镇政办函[2006]9 号），公司整建制划归镇江市国资委管理，出资人调整为镇江市国资委，同年 4 月 28 日，公司更名为镇江市国有资产投资经营公司；2009 年 6 月 2 日，经镇江市国资委批准及修改后的章程规定，公司注册资金变更为 2 亿元；2012 年 6 月，经镇江市国资委批准及修改后的章程规定，公司注册资金变更为 5 亿元；出资人仍为镇江市国资委。2014 年 9 月 12 日，经镇江市人民政府国有资产管理监督委员会镇国资改[2014]7 号文批准，公司由全民所有制企业改制为国有独资的控股公司，注册资本由 5 亿元增加至 10 亿元。2014 年 10 月 20 日，公司更名为镇江国有投资控股集团有限公司。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事政府授权范围内的公有资产经营业务；经济信息咨询服务；企业改组、改制、改造的策划；产权管理的业务培训；设备租赁。食用农产品（初级）、预包装食品、散装食品的批发；汽车、汽车配件、汽车用品的销售；汽车进出口销售。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团的控股股东及最终控制人为镇江市人民政府国有资产监督管理委员会，本公司下设发展部、金融事业部、财务部等职能管理部门，设有董事会、总经理办公会，对集团重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为周毅，批准报出日为 2019 年 4 月 28 日。

（五）营业期限

公司营业期限自 1996 年 8 月 8 日起。

二、财务报表的编制基础

（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

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

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，除交易性金融资产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下的合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 投资性主体

1. 投资性主体的判断依据

同时满足下列条件时，属于投资性主体：

(1) 该集团是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；(2) 该集团的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；(3) 该集团按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

集团属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

(1) 拥有一个以上投资；(2) 拥有一个以上投资者；(3) 投资者不是该主体的关联方；(4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

2. 合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则应当将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范

围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收

益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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投资损益。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

(七) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 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。

(十) 金融资产和金融负债

1、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；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。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。

持有至到期投资、贷款和应收款项：发生减值时，应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益（冲减资产减值损失）。

可供出售金融资产：（1）发生减值时，应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，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，也应当予以转出，计入当期损益。（2）减值准备转回时：可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益（冲减资产减值损失）；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回，公允价值上升计入资本公积。

长期股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响，在活跃市场上没有报价，公允价值不能可靠计量的投资）：发生减值时，应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提的减值准备不得转回。

2、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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。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。

（十一）应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过（且包含）300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	应收政府单位款项、关联方款项、保证金、权益性应收款项

(2) 具体组合及坏账准备的计提方法

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定

(3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	50	50

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合及关联方组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行测试, 根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(十二) 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品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、在产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。

（十三）持有待售的非流动资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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，本集团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。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团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。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，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改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

(十五) 投资性房地产

本集团投资性房地产主要为已出租的房屋建筑物。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 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 2000 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、电子设备和其他，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（或其他方法），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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-35	5	2.71-3.7
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5-8	5	19-11.88

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子设备及其他设备	5-10	5	19-9.5

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。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七)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。

(十八)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。

(十九) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

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。

(二十) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十一) 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)的装修等费用，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。

(二十二) 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。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十三) 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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十四) 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，短期利润分享计划，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。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 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。

3. 本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 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。

5. 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含

“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

(二十八) 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。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，完工百分比按已完工作的测量确定；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。

(二十九) 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、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

(三十)政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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，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。

与本集团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。

(三十一)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

(1) 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。

2. 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。

(三十二) 融资租赁和经营租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

见附注四之（十六）固定资产中融资租入固定资产的有关规定。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十三）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、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

重要会计政策变更及影响

本公司编制 2018 年度财务报表执行财政部发布《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）将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目拆分“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列表；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	0.00	1,502,918,236.98	1,502,918,236.98
应收票据	172,884,977.23	0.00	-172,884,977.23
应收账款	1,330,033,259.75	0.00	-1,330,033,259.75
应收利息	10,749,982.72	0.00	-10,749,982.72
应收股利	12,616,495.82	0.00	-12,616,495.82
其他应收款	11,069,622,141.79	11,092,988,620.33	23,366,478.54
固定资产	3,255,407,353.37	3,314,842,857.77	59,435,504.40
固定资产清理	59,435,504.40	0.00	-59,435,504.40
在建工程	570,058,824.54	570,528,546.76	469,722.22
工程物资	469,722.22	0.00	-469,722.22
应付票据及应付账款	0.00	2,167,507,138.17	2,167,507,138.17
应付票据	576,495,114.60	0.00	-576,495,114.60
应付账款	1,591,012,023.57	0.00	-1,591,012,023.57
其他应付款	2,039,579,269.20	2,471,612,372.47	432,033,103.27

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应付利息	414,846,436.37	0.00	-414,846,436.37
应付股利	17,186,666.90	0.00	-17,186,666.90
长期应付款	138,972,824.68	199,295,872.72	60,323,048.04
专项应付款	60,323,048.04	0.00	-60,323,048.04
管理费用	478,534,662.01	465,178,859.34	-13,355,802.67
研发费用	0.00	13,355,802.67	13,355,802.67
合计	21,798,228,307.21	21,798,228,307.21	0.00

(二) 会计估计变更及影响

本集团 2018 年无重要的会计估计变更及影响。

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团 2018 年无前期会计差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；营改增前开工的工程施工项目按照 3%征收率征收增值税	3%、5%、6%、11%、16%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%
土地增值税	增值额	3%-4%
企业所得税	应纳税所得税	0%、12.5%、15%、25%
房产税	租金收入或房产原值扣除 30%	从价计征：1.2% 从租计征：12%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏恒顺醋业股份有限公司	15%
镇江恒顺米业有限责任公司	0%
镇江恒顺茶庄有限公司	12.5%
新疆恒顺沙林食品有限公司	0%

纳税主体名称	所得税税率
江苏太白集团	15%
其他公司	25%

2. 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87 号、财税[2011]70 号文）的精神，本公司 2008 至 2018 年度相关收入作为不征税收入，财政性资金作为不征税收入。

本公司对来源于政府收入形成的利润按不征税收入处理。

本公司及控股子公司的企业所得税均以主管税务机关的核定数为准。

(2) 增值税

集团子公司镇江恒顺茶庄有限公司自产自销的初级农业产品免征增值税；

集团子公司镇江恒达包装股份有限公司为福利企业，根据【财税[2007]92 号】对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法，并对取得的增值税退税或营业税减税收入，免征企业所得税；

公司子公司镇江恒欣生物科技有限公司生产有机肥，根据【财税[2008]56 号】：自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

(3) 企业所得税

本公司孙公司醋业股份公司于 2015 年 11 月 3 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201532000861，认定有效期：三年。醋业股份公司按应纳税所得额 15%的税率计缴企业所得税；

本公司的孙公司江苏镇钦化工有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，公司享受高新技术企业减免应纳税所得额 10%的税收优惠政策（2015 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 9 日）。

本公司下属子公司镇江恒顺米业有限公司属农产品初加工企业，免征企业所得税；

本公司下属子公司镇江恒顺茶庄有限责任公司属农产品种植和初加工企业，减半征收企业所得税；

本公司下属子公司镇江恒达包装股份有限公司为福利企业，根据（财税[2007]92 号），单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除；

本公司下属子公司新疆恒顺沙林食品有限公司系 2013 年在霍尔果斯成立的新企业，根据财政部、国家税务总局财税[2011]112 号《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开

发区企业所得税优惠政策的通知》，2010 年至 2020 年期间在霍尔果斯成立的新企业，自取得第一笔营业收入起五年内所得税全免所得税；

本公司下属子公司江苏恒顺醋业云阳调味品有限责任公司为设在西部鼓励类产业企业，根据财政部、国家税务总局财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

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	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)
1	江苏恒顺集团有限公司	1	1	江苏	江苏	制造业	47,000.00	100.00	100.00	21,290.31
2	镇江市镇扬大桥投资经营管理有限公司	1	2	江苏	江苏	投资	1,000.00	81.00	81.00	810.00
3	镇江市高科创业投资有限公司	1	2	江苏	江苏	投资	10,000.00	100.00	100.00	10,248.43
4	江苏华通机械有限公司	1	1	江苏	江苏	制造业	3,079.86	100.00	100.00	2,888.91
5	镇江市诚信担保有限责任公司	1	2	江苏	江苏	金融	20,000.00	92.38	92.38	18,475.00
6	镇江专用汽车制造厂	1	1	江苏	江苏	制造业	2000.00	100.00	100.00	2000.00
7	镇江大东纸业有限公司	1	1	江苏	江苏	制造业	32,785.20	89.28	89.28	29,271.12
8	江苏省镇江市路桥工程总公司	1	5	江苏	江苏	建筑/施工	20,048.00	100.00	100.00	17,620.91
9	镇江飞驰集团汽车有限公司	1	1	江苏	江苏	制造业	2,300.00	100.00	100.00	536.00
10	镇江飞驰商务车有限公司	1	1	江苏	江苏	制造业	1,000.00	47.00	47.00	470.00
11	镇江新华影城有限责任公司	1	1	江苏	江苏	文化	1,980.00	51.00	51.00	1,009.80
12	江苏太白集团有限公司	1	1	江苏	江苏	制造业	5,193.94	100.00	100.00	5,916.43
13	镇江市汉邦投资咨询有限公司	1	2	江苏	江苏	投资	500.00	100.00	100.00	500.00
14	镇江市产权交易中心	1	1	江苏	江苏	咨询/服务	355.00	61.97	61.97	220.00
15	镇江国泰资产管理经营有限公司	1	2	江苏	江苏	投资	100.00	100.00	100.00	100.00
16	镇江国投置业开发有限公司	1	1	江苏	江苏	房地产	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00
17	镇江国投创业有限公司	1	2	江苏	江苏	投资/咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
18	江苏港湾建设有限公司	1	5	江苏	江苏	建筑	1,120.00	55.00	55.00	627.34
19	镇江市铁公水航空票务有限责任公司	1	1	江苏	江苏	服务	158.00	100.00	100.00	158.00

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

20	镇江市能源开发总公司	1	1	江苏	江苏	能源/ 开发	5,000.00	100.00	100.00	7,895.75
21	镇江市丹徒区国金农村 小额贷款有限公司	1	2	江苏	江苏	金融业	18,000.00	58.5	58.5	9,018.90
22	德仁融资租赁（上海） 有限公司	1	2	上海	上海	租赁业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00
23	江苏车驰汽车有限公司	1	1	江苏	江苏	制造业	3000.00	51.00	51.00	1530.00
24	江苏东普新材料科技有 限公司	1	1	江苏	江苏	制造业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00
25	镇江市丹徒区建祥水利 工程投资有限公司	1	1	江苏	江苏	施工/ 建筑	57,500.00	70.00	70.00	40,250.00
26	镇江国控宏业供应链管 理有限公司	1	1	江苏	江苏	商贸	100.00	70.00	70.00	50.00
27	上海索普股权投资基金 管理有限公司	1	1	江苏	江苏	投资/ 咨询	3000.00	100.00	100.00	2,891.18

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

（二）本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例（%）	年末净资产 （万元）	本年净利润（万 元）	备注
镇江国控宏业供应链管理有限公司	70	100.00	-	投资成立
上海索普股权投资基金管理有限公司	100	2,891.18	-	外部并购

（三）本年减少合并范围的主体情况

公司名称	持股比例（%）	资产总额（万 元）	负债总额（万 元）	备注
镇江港口有限责任公司	100	177,516.11	71,471.61	股权投资

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年度“上期”系指 2017 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）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	1,179,105.15	2,429,828.69
银行存款	1,839,999,364.12	1,795,772,044.63
其他货币资金	1,784,986,136.90	818,437,539.40

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
合计	3,626,164,606.17	2,616,639,412.72

2、货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	1,698,157,266.20	贷款保证金、票据保证金
合计	1,698,157,266.20	

(二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末 公允价值	年初 公允价值
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
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	357,081,141.40	516,940,691.73
债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	357,081,141.40	516,940,691.73

(三)应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	204,995,679.72	172,884,977.23
应收账款	1,453,483,344.95	1,330,033,259.75
合 计	1,658,479,024.67	1,502,918,236.98

(1) 应收票据

①类别明细情况

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	204,995,679.72	172,884,977.23
商业承兑汇票		
合计	204,995,679.72	172,884,977.23

②年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	8,764,000.00
合计	8,764,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	455,100,070.28	22.59	455,100,070.28	100.00	455,100,070.28	23.93	455,100,070.28	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 账龄组合	1,119,118,205.34	55.53	102,836,484.00	9.19	1,166,718,344.61	61.34	112,948,349.28	9.68
组合 2: 无风险组合	437,201,623.61	21.69			276,263,264.42	14.53		
组合小计	1,556,319,828.95	77.22	102,836,484.00	6.61	1,442,981,609.03	75.87	112,948,349.28	7.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,893,477.52	0.19	3,893,477.52	100.00	3,893,477.52	0.20	3,893,477.52	100.00
合计	2,015,313,376.75	100.00	561,830,031.80		1,901,975,156.83	100.00	571,941,897.08	

②年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
东方公司债权包	74,988,685.60	74,988,685.60	三年以上	100.00	预计无法收回
信达公司债权包	216,556,175.72	216,556,175.72	三年以上	100.00	预计无法收回
华融公司债权包	163,555,208.96	163,555,208.96	三年以上	100.00	预计无法收回
合计	455,100,070.28	455,100,070.28			

③按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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	914,651,010.20	81.73	45,732,550.51	938,420,710.40	80.43	46,921,035.52
1-2 年	96,079,773.50	8.59	9,607,977.35	94,220,841.10	8.08	9,422,084.11

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

账龄	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 (%)	
2-3 年	33,488,773.40	2.99	10,046,632.02	52,165,834.53	4.47	15,649,750.36
3 年以上	74,898,648.24	6.69	37,449,324.12	81,910,958.58	7.02	40,955,479.29
合计	1,119,118,205.34	100.00	102,836,484.00	1,166,718,344.61	100.00	112,948,349.28

B 采用他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	437,201,623.61	—		276,263,264.42	—	
合计	437,201,623.61	—		276,263,264.42	—	

C. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长期不动户	3,893,477.52	3,893,477.52	三年以上	100.00	预计无法收回
合计	3,893,477.52	3,893,477.52			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
镇江交通产业集团有限公司	关联方	368,738,393.44	1 年以内	18.30
常熟市交通工程管理处	非关联方	70,411,431.25	1 年以内	3.49
江苏德沃建设发展有限公司	非关联方	44,601,263.57	1 年以内	2.21
台州沿海高速指挥部	非关联方	34,805,338.00	3 年以内	1.73
苏州市相城交通建设有限责任公司	非关联方	28,150,908.00	1 年以内	1.40
合 计		546,707,334.26		27.13

(四) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	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	1,077,998,019.48	95.77		560,098,653.95	75.02	

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

账龄	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 (%)	
1-2 年	4,304,980.29	0.38		11,047,790.45	1.48	
2-3 年	4,371,754.28	0.39		30,986,966.97	4.15	
3 年以上	38,911,759.72	3.46		144,490,754.03	19.35	
合计	1,125,586,513.77	100.00		746,624,165.40	100.00	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
镇江柏翔贸易有限公司	非关联方	177,816,947.32	1 年以内	预付货款
ARATA 国际	非关联方	69,523,736.29	1 年以内	预付货款
加桑阿博汽车贸易公司	非关联方	60,439,968.79	1 年以内	预付货款
自动汽车公司	非关联方	26,829,090.62	1 年以内	预付货款
中茂国际投资有限公司	非关联方	20,537,495.12	1 年以内	预付货款
合计		355,147,238.14		

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	8,484,154,671.23	11,069,622,141.79
应收利息	6,727,057.70	10,749,982.72
应收股利	33,230,000.00	12,616,495.82
合 计	8,524,111,728.93	11,092,988,620.33

(1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收借款利息	6,727,057.70	10,749,982.72
合计	6,727,057.70	10,749,982.72

(2) 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	未收回原因	是否发生减值
应收股利	12,616,495.82	33,230,000.00	12,616,495.82	33,230,000.00	股票质押利息	未
合计	12,616,495.82	33,230,000.00	12,616,495.82	33,230,000.00		

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

类别	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	金额	比例 (%)	金额
单项金额重大并单项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						
组合 1: 账龄组合	1,140,932,092.87	13.09	232,758,469.68	1,391,505,901.86	12.27	271,266,460.51
组合 2: 无风险组合	7,575,981,048.04	86.91		9,949,382,700.44	87.73	
组合小计	8,716,913,140.91	100.00	232,758,469.68	11,340,888,602.30	100.00	271,266,460.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	8,716,913,140.91	100.00	232,758,469.68	11,340,888,602.30	100.00	271,266,460.51

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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	526,419,586.60	46.14	26,320,979.33	496,081,704.00	35.65	24,804,085.20
1-2 年	170,504,385.00	14.94	17,050,438.50	263,671,674.40	18.95	26,367,167.44
2-3 年	163,085,043.93	14.29	48,925,513.18	478,905,269.30	34.42	143,671,580.79
3 年以上	280,923,077.34	24.62	140,461,538.67	152,847,254.16	10.98	76,423,627.08
合计	1,140,932,092.87	100.00	232,758,469.68	1,391,505,901.86	100.00	271,266,460.51

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	7,575,981,048.04			9,949,382,700.44		
合计	7,575,981,048.04			9,949,382,700.44		

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

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(%)
镇江市财政局	行政机关	2,260,250,000.00	3 年以内	25.93
镇江市国有资产监督管理委员会	行政机关	1,050,000,000.00	1 年以内	12.05
江苏索普（集团）有限公司	关联方	1,221,850,711.71	2 年以内	14.02
镇江市汽车产业投资有限公司	第三方	1,302,612,313.31	1 年以内	14.94
镇江市东方技工学校	第三方	335,922,096.61	2 年以内	3.85
合计		6,170,635,121.63		70.79

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	263,579,993.44		263,579,993.44	260,146,935.28		260,146,935.28
产成品	162,793,319.61		162,793,319.61	157,391,865.59		157,391,865.59
库存商品	223,604,838.53	8,926,118.67	214,678,719.86	282,518,729.03	8,926,118.67	273,592,610.36
在产品	192,254,819.14		192,254,819.14	130,454,806.86		130,454,806.86
低值易耗品	2,381,425.87		2,381,425.87	1,540,058.97		1,540,058.97
开发成本	6,155,369,097.14		6,155,369,097.14	505,984,929.54	47,343,329.78	458,641,599.76
开发产品	102,056,327.44		102,056,327.44	720,143,385.14		720,143,385.14
工程施工	3,044,189,734.08		3,044,189,734.08	2,536,437,703.79		2,536,437,703.79
合计	10,146,229,555.25	8,926,118.67	10,137,303,436.58	4,594,618,414.20	56,269,448.45	4,538,348,965.75

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	119,241,578.70	310,945,064.25
合计	119,241,578.70	310,945,064.25

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税费		3,815,706.20
待抵扣增值税	29,811,995.03	40,554,037.00
应收出口退税/保理款	9,000,000.00	16,690.63
委托贷款	51,482,149.00	415,120,431.86
保险费	2,044,556.12	376,549.05
融资租赁保证金	578,700,000.00	
代理业务资产	91,300,000.00	13,114,532.70
利息费用	58,761,321.14	

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
理财产品	5,339,208.39	16,209,668.33
其他待摊费用	5,533,244.63	7,613,181.16
合计	831,972,474.31	496,820,796.93

(九)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,084,788,796.47		3,084,788,796.47	2,256,770,951.03		2,256,770,951.03
按公允价值计量	657,731,004.34		657,731,004.34	1,040,228,771.30		1,040,228,771.30
按成本计量	2,427,057,792.13		2,427,057,792.13	1,216,542,179.73		1,216,542,179.73
合计	3,084,788,796.47		3,084,788,796.47	2,256,770,951.03		2,256,770,951.03

2、年末可供出售金融资产明细

被投资单位	投资比例%	账面余额			
		年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
江苏省港口集团有限公司	4.19%		1,188,000,000.00		1,188,000,000.00
宁波梅山保税港区富揽股权投资合伙企业（有限合伙）	26.46%		90,000,000.00		90,000,000.00
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28.14%		37,000,000.00		37,000,000.00
镇江市普合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28.37%		20,000,000.00		20,000,000.00
江苏惠泉安鹏先进制造产业投资基金（有限合伙）	30.00%		15,000,000.00		15,000,000.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	0.37%		2,882,080.72		2,882,080.72
南京长江发展股份有限公司	0.68%		1,222,718.99		1,222,718.99
江苏泰州大桥有限公司	10.00%	327,600,000.00		327,600,000.00	
镇江农村商业银行	13.54%	20,512,800.00			20,512,800.00
镇江农村商业银行（国投创业）		25,012,800.00			25,012,800.00
镇江农村商业银行（恒顺）		13,689,000.00			13,689,000.00
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	8.18%	18,942,005.28			18,942,005.28
镇江双环汽配	10.00%	5,000,000.00			5,000,000.00
江苏银行	1.29%	968,788,388.40		181,894,962.72	786,893,425.68
江苏银行（恒顺）		7,211,099.70		1,353,920.76	5,857,178.94
奥捷国际贸易有限公司	10.00%	238,000.00			238,000.00
镇江培基基质科技发展有限公司	20.00%	2,000,000.00			2,000,000.00

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

华凌涂料有限公司	0.89%	114,000.00			114,000.00
江苏江南烯元石墨烯科技有限公司	4.00%		600,000.00		600,000.00
镇江星海国际物流有限公司	5.00%	300,000.00		300,000.00	
镇江兴华工程建设监理有限责任公司	5.00%	302,100.00		302,100.00	
镇江港务集团外轮服务有限公司	10.00%	60,000.00		60,000.00	
镇江兴港房产物业有限公司	17.79%	581,472.00		581,472.00	
镇江江海船舶修理有限责任公司	15.00%	150,000.00		150,000.00	
紫金财产保险股份有限公司	1.25%	31,500,000.00			31,500,000.00
江苏威腾母线有限公司	16.00%	86,493,050.00			86,493,050.00
航天高新（镇江）创业投资有限公司	18.00%	88,000,000.00			88,000,000.00
航天高新（镇江）创业投资有限公司（小贷公司）		12,000,000.00			12,000,000.00
航天高新（苏州）创业投资管理有限公司	5.60%	80,000,000.00			80,000,000.00
交银文化（上海）股权投资基金合伙企业	5.00%	53,000,000.00			53,000,000.00
镇江市润宇生物科技开发有限公司	6.58%	5,000,000.00			5,000,000.00
镇江君鼎协立创业投资有限公司	8.33%	12,500,113.43			12,500,113.43
镇江银河创业投资有限公司	10.00%	15,000,000.00			15,000,000.00
海龙核材科技（江苏）有限公司	5.17%	7,200,000.00			7,200,000.00
镇江康成亨创业投资合伙企业（有限合伙）	11.49%	4,000,000.00			4,000,000.00
镇江市高校园区科技小额贷款有限公司	5.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
镇江市中金国信科技小额贷款公司	15.00%	22,500,000.00			22,500,000.00
镇江汽车集团有限公司	10.00%	3,000,000.00			3,000,000.00
镇江小村翰芯投资管理有限公司	8.00%	160,000.00			160,000.00
镇江船山矿集团有限公司	3.75%	810,000.00			810,000.00
杭州安通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	97.56%	40,000,000.00			40,000,000.00
上海佳界投资中心	6.97%	30,276,164.38		30,276,164.38	
镇江乐泰数字产业创业投资基金合伙企业	38.88%	14,420,000.00			14,420,000.00
江苏全真光学科技股份有限公司	2.90%	5,000,000.00			5,000,000.00
江苏华电戚墅堰发电有限公司	15.66%	24,164,250.00			24,164,250.00
珠海横琴天润弘畅股权投资合伙企业（有限合伙）	47.57%	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏通灵电器股份有限公司	3.83%	47,937,524.64			47,937,524.64
深圳弘源泰平基金（迈瑞医疗）	15.00%	45,000,000.00			45,000,000.00

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4.64%	35,000,000.00		1,168,334.41	33,831,665.59
诺得物流股份有限公司	4.02%	30,000,000.00		8,000,000.00	22,000,000.00
深圳市合创智能及健康创业投资基金（有限合伙）	14.28%	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00
镇江智润智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	35.56%	16,000,000.00			16,000,000.00
江苏安鹏投资管理有限公司基金投资	24.00%	1,836,000.00			1,836,000.00
上海隋硕投资合伙企业（有限合伙）基金投资	24.85%	12,000,000.00			12,000,000.00
航天电子	0.16%	34,229,283.20			34,229,283.20
航天华创实业发展江苏公司	2.86%	14,242,900.00			14,242,900.00
江苏索普港集团有限公司	2.01%	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计		2,256,770,951.03	1,379,704,799.71	551,686,954.27	3,084,788,796.47

3、投资比例超过 20%列报本科目的说明

	投资比例	列报本科目说明
镇江乐泰数字产业创业投资基金	38.88%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
杭州安通股权投资基金合伙企业	97.56%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
珠海横琴天润弘畅股权投资合伙	47.57%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
镇江智润智能制造产业投资基金	35.56%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
江苏安鹏投资管理有限公司基金	24.00%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
上海隋硕投资合伙企业基金投资	24.85%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
宁波梅山保税区富揽股权投资合伙企业（有限合伙）	26.46%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
如东新泉新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28.14%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
镇江市普合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28.37%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益
江苏建泉安鹏先进制造产业投资基金（有限合伙）	30.00%	基金类合伙企业有限合伙人，定期分配收益

(十)持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

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
镇江大酒店债券投资	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
合计	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00

(十一)长期应收款

项目	年末余额	年初余额
应收融资租赁款	309,148,305.56	293,678,053.97

项目	年末余额	年初余额
合计	309,148,305.56	293,678,053.97

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	19,115,979,273.16	319,991,101.26	288,767,567.56	19,147,202,806.86
小计	19,115,979,273.16	319,991,101.26	288,767,567.56	19,147,202,806.86
减：长期股权投资减值准备				
合计	19,115,979,273.16	319,991,101.26	288,767,567.56	19,147,202,806.86

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	投资比例%	本年增减变动						期末余额	
			新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利利润		计提减值准备
一、合营企业										
二、联营企业										
镇江交通产业集团有限公司	18,343,333,153.32	45.00			305,865,253.69	-161,719,572.5	61,336,809.19			18,548,815,643.71
镇江天润典当有限公司	6,598,146.00	25.00			-63,278.24					6,534,867.76
镇江船山石灰石矿有限公司	249,359,595.12	20.00		9,277,098.48	79,702,488.44		-4,001,681.16			315,783,303.92
镇江国广文化旅游运营有限公司	420,074.52	45.00			-11.96					420,062.56
红土创投公司	25,361,386.29	27.27		4,363,636.00	2,074,936.22	-7,904,673.83				15,168,012.68
扬中市创投公司	25,205,365.68	23.26			1,301,053.20					26,506,418.88
镇江领军人才创新创业有限公司	48,822,358.63	45.00		22,500,000.00	-51,352.03	4,137,265.89				30,408,272.49
江苏华通动力重工有限公司	46,279,466.60	24.70		46,279,466.60						

江苏恒威流体技术股份有限公司	11,129,880.23	15.30					-11,129,880.23												0.00
江苏稳润光电有限公司	48,857,737.26	25.47					-1,940,950.90												46,916,786.36
镇江幸福公社资产管理公司	697,739.94	40.00					-306,651.09												391,088.85
镇江仁济医疗发展有限公司		51.00	5,179,924.43				-915,921.77												4,264,002.66
航天晨光专用汽车有限公司	7,624,296.12	25.00				7,624,296.12													
镇江高投创业投资有限公司	24,660,455.73	24.00					-67,372.16												24,593,082.57
江苏恒顺镇江国际贸易有限公司	5,527,777.25	50.00					2,057,510.66												7,585,288.91
江南拍卖行	100,000.00	20.00				100,000.00													
苏润机电	550,000.00	45.00				550,000.00													
合计	19,115,979,273.16		52,519,024.43			288,767,567.56	373,897,882.31	-165,486,980.44	59,161,174.95	100,000.00									19,147,202,806.86

(十三) 投资性房地产

1. 按公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物(期末)	房屋建筑物(期初)
一、期初余额	345,681,507.25	301,108,061.91
二、本期变动		
加: 外购		67,245.34
存货、固定资产、在建工程转入		
企业合并增加		
减: 处置		
其他转出		
公允价值变动	48,530,300.00	44,506,200.00
三、期末余额	394,211,807.25	345,681,507.25

2. 期末无未办妥权证的投资性房地产情况

(十四) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,880,861,174.91	3,255,407,353.37
固定资产清理	59,435,504.40	59,435,504.40
合 计	2,940,296,679.31	3,314,842,857.77

(1) 固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,411,608,714.39	2,304,977,883.94	69,373,932.65	127,459,643.72	22,782,660.73	4,936,202,835.43
2. 本期增加金额	357,064,051.23	307,060,592.05	-564,097.75	8,331,454.09	1,187,053.00	673,079,052.62
(1) 外购	128,224,077.26	307,060,592.05	-564,097.75	8,331,454.09	1,187,053.00	444,239,078.65
(2) 在建工程转入	228,839,973.97					228,839,973.97
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	677,995,291.71	354,985,901.31	14,925,903.89	4,678,976.16	821,198.93	1,053,407,272.00
(1) 处置或报废	7,808,513.98	96,638,560.33	14,925,903.89	4,678,976.16	821,198.93	124,873,153.29
(2) 其他转出						
(3) 企业合并转出	670,186,777.73	258,347,340.98				928,534,118.71
4. 期末余额	2,090,677,473.91	2,257,052,574.68	53,883,931.01	131,112,121.65	23,148,514.80	4,555,874,616.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	424,149,096.02	950,064,054.29	48,948,995.14	71,313,560.61	6,319,776.00	1,500,795,482.06
2. 本期增加金额	67,474,083.65	121,615,882.93	4,639,256.33	14,915,619.73	1,850,703.33	210,495,545.97
(1) 计提	67,474,083.65	121,615,882.93	4,639,256.33	14,915,619.73	1,850,703.33	210,495,545.97
3. 本期减少金额	67,232,200.44	127,269,959.38	15,438,691.85	3,419,106.14	2,917,629.08	216,277,586.89

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置	4,040,519.04	68,741,663.49	15,438,691.85	3,419,106.14	2,917,629.08	94,557,609.60
(2) 其他转出						
(3) 合并转出	63,191,681.40	58,528,295.89				121,719,977.29
4. 期末余额	424,390,979.23	944,409,977.84	38,149,559.62	82,810,074.20	5,252,850.25	1,495,013,441.14
三、减值准备						
1. 期初余额		180,000,000.00				
2. 本期增加金额						180,000,000.00
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4. 期末余额		180,000,000.00				180,000,000.00
四、账面价值						
期末账面价值	1,666,286,494.68	1,132,642,596.84	15,734,371.39	48,302,047.45	17,895,664.55	2,880,861,174.91
期初账面价值	1,987,459,618.37	1,174,913,829.65	20,424,937.51	56,146,083.11	16,462,884.73	3,255,407,353.37

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	转入清理原因
恒顺醋业股份公司中山路厂区房产设备清理	59,435,504.40	59,435,504.40	
合计	59,435,504.40	59,435,504.40	

根据镇江市国资委镇国资产【2009】10号文关于恒顺集团老厂区搬迁资产处置的批复要求，对中山西路 84 号厂区进行整体搬迁，房屋建筑物及机器设备在 2011 年度已经全部拆除。该部分地上建筑物账面净值 921.60 万元、土地账面净值 2708.2 万元，以及江苏恒顺醋业股份有限公司的部分厂房设备及在建工程原值 5783.24 万元，累计折旧 3500.46 万元，发生清理费用 30.97 万元，固定资产清理期末余额为 5943.55 万元。

(十五) 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	341,688,572.79	570,058,824.54
工程物资		469,722.22
合 计	341,688,572.79	570,528,546.76

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
飞驰汽车项目	12,680,897.29		12,680,897.29	205,989,093.22		205,989,093.22
钛白粉项目	37,145,764.86		37,145,764.86	22,121,466.12		22,121,466.12
酱醋产品项目	29,597,771.50		29,597,771.50	93,990,334.78		93,990,334.78
纸业产品项目	86,454,307.98		86,454,307.98	153,441,167.03		153,441,167.03

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	124,101,536.83		124,101,536.83	10,409,577.16		10,409,577.16
材料化工项目	51,708,294.33		51,708,294.33	84,107,186.23		84,107,186.23
合计	341,688,572.79		341,688,572.79	570,058,824.54		570,058,824.54

2. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程材料		469,722.22
合计		469,722.22

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	678,199,488.50	14,928,609.21	2,356,000.00	2,500,000.00	697,984,097.71
2. 本期增加金额	29,791,932.50	1,202,689.79	950,000.00		31,944,622.29
(1) 购置	29,791,932.50	1,202,689.79	950,000.00		31,944,622.29
3. 本期减少金额	144,190,612.45	4,571,001.28		950,000.00	149,711,613.73
(1) 处置	14,283,097.70	8,000.00			14,291,097.70
(2) 其他转出				950,000.00	950,000.00
(3) 合并转出	129,907,514.75	4,563,001.28			134,470,516.03
4. 期末余额	563,800,808.55	11,560,297.72	3,306,000.00	1,550,000.00	580,217,106.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	81,800,554.06	8,603,354.96	1,550,000.00	1,585,880.20	93,539,789.22
2. 本期增加金额	11,814,602.92	1,697,111.43	258,333.30	121,087.44	13,891,135.09
(1) 计提	11,814,602.92	1,697,111.43	258,333.30	121,087.44	13,891,135.09
3. 本期减少金额	19,601,690.85	3,441,794.09	8,333.34		23,051,818.28
(1) 处置					
(2) 其他转出	3,407,975.19	8,000.00	8,333.34		3,424,308.53
(3) 合并转出	16,193,715.66	3,433,794.09			19,627,509.75
4. 期末余额	74,013,466.13	6,858,672.30	1,799,999.96	1,706,967.64	84,379,106.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	土地使用权	软件	商标	其他	合计
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值	489,787,342.42	4,701,625.42	1,506,000.04	-156,967.64	495,838,000.24
期初账面价值	596,398,934.44	6,325,254.25	806,000.00	914,119.80	604,444,308.49

镇江大东纸业有限公司镇国用（2010）第 1094 号、镇国用（2010）第 3838 号及镇国用（2010）第 3839 号土地使用权证均抵押给建行镇江新区支行。

(十七) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
镇江恒欣生物科技有限公司	303,621.72		303,621.72	
镇江恒顺饮品有限公司	424,387.22		424,387.22	
合计	728,008.94		728,008.94	

2. 经减值测试，资产组的可收回金额小于包含商誉的资产组账面价值，应确认镇江恒欣生物科技有限公司商誉减值 303,621.72 元、恒顺饮品有限公司商誉减值 424,387.22 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额	其他减少原因
装修费	5,504,050.59	4,675,363.96	2,643,918.09		7,535,496.46	
设备检测费	27,466,448.96	50,205,760.30	15,416,417.53		62,255,791.73	
公告费	1,358,026.07		21,996.00		1,336,030.07	
补偿费	742,613.04	280,124.93	242,221.67		780,516.30	
融资费用		40,898,520.00	20,890,986.67		20,007,533.33	
合计	35,071,138.66	96,059,769.19	39,215,539.96		91,915,367.89	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	97,991,795.50	391,966,182.07	97,162,670.07	388,650,680.28
业绩激励基金	4,935,000.00	32,900,000.00	4,935,000.00	32,900,000.00
可抵扣亏损	2,637,931.08	10,551,724.34	2,328,466.87	9,313,867.53
递延收益	1,969,209.99	11,811,399.93		
房屋拆迁补偿款			1,617,003.27	10,780,021.81
存货未实现利润	1,710,478.01	6,841,912.04	1,030,997.40	4,123,989.58
合计	109,244,414.58	454,071,218.38	107,074,137.61	445,768,559.20
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值	3,521,524.85	14,086,099.40	670,201.00	2,680,804.00
投资性房地产公允价值变动	45,652,969.49	182,611,877.96	31,849,807.41	127,399,229.64
合计	49,174,494.34	196,697,977.36	32,520,008.41	130,080,033.64

(二十)其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期资产购置款	38,584,115.92	65,777,008.48
存出投资款	-	44,264,432.04
合计	38,584,115.92	110,041,440.52

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	348,164,580.91	325,916,506.96
抵押借款	633,500,000.00	132,548,000.00
保证借款	3,273,837,850.80	2,347,288,175.06
信用借款	106,890,000.00	120,250,000.00
合计	4,362,392,431.71	2,926,002,682.02

(二十二)应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	2,004,692,138.00	576,495,114.60
应付账款	1,689,539,256.55	1,591,012,023.57

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

种 类	期末余额	年初余额
合 计	3,694,231,394.55	2,167,507,138.17

(1) 应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	979,692,138.00	576,495,114.60
商业承兑汇票	1,025,000,000.00	
合计	2,004,692,138.00	576,495,114.60

年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,518,269,442.96	1,477,560,741.38
1-2 年	107,954,021.55	30,776,966.51
2-3 年	22,127,497.76	46,049,697.15
3 年以上	41,188,294.28	36,624,618.53
合计	1,689,539,256.55	1,591,012,023.57

2. 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东。

3. 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十三) 预收账款

1. 预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,133,410,450.03	453,327,283.86
1-2 年	33,404,538.51	214,072,776.13
2-3 年	1,030,734.07	17,227,280.99
3 年以上	13,041,131.40	
合计	1,180,886,854.01	684,627,340.98

2. 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 账龄超过 1 年的主要为路桥公司预收工程款。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	42,994,169.66	513,174,050.98	523,357,815.55	32,810,405.09
离职后福利-设定提存计划	132,367.31	72,533,376.52	72,537,181.47	128,562.36
辞退福利				
合计	43,126,536.97	585,707,427.5	595,894,997.02	32,938,967.45

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,738,108.81	423,700,145.85	433,913,582.64	25,524,672.02
职工福利费	5,578,240.77	31,678,436.60	35,745,914.94	1,510,762.43
社会保险费	35,736.07	29,466,602.87	25,882,636.40	3,619,702.54
其中：医疗保险费	35,736.07	25,997,710.97	22,413,744.50	3,619,702.54
工伤保险费		2,391,373.51	2,391,373.51	
生育保险费		1,077,518.39	1,077,518.39	
住房公积金	20,429.00	22,091,144.62	21,948,802.62	162,771.00
工会经费和职工教育经费	1,621,655.01	6,237,721.04	5,866,878.95	1,992,497.10
合计	42,994,169.66	513,174,050.98	523,357,815.55	32,810,405.09

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	132,367.31	71,514,976.77	71,518,781.72	128,562.36
失业保险费		1,018,399.75	1,018,399.75	
企业年金缴费				
合计	132,367.31	72,533,376.52	72,537,181.47	128,562.36

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	5,138,592.30	12,888,526.30
消费税	434,301.05	507,752.99
企业所得税	32,066,373.00	36,416,894.85
城市维护建设税	2,626,862.51	3,141,030.20
房产税	1,380,828.09	1,508,754.31
个人所得税	1,114,362.92	905,324.60
教育费附加	1,870,948.97	2,249,644.99
土地使用税	1,035,442.15	1,206,619.09
其他税费	3,277,924.26	3,270,202.43

项目	期末余额	年初余额
合计	48,945,635.25	62,094,749.76

(二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	4,885,161,583.42	2,039,579,269.20
应付利息	337,888,331.49	414,846,436.37
应付股利	20,782,780.50	17,186,666.90
合 计	5,243,832,695.41	2,471,612,372.47

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	44,725,331.50	8,807,080.59
企业债券利息	291,008,204.29	404,943,580.32
短期借款应付利息	2,154,795.70	1,095,775.46
合 计	337,888,331.49	414,846,436.37

(2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
应付其他股东款	20,782,780.50	17,186,666.90	下年支付
合 计	20,782,780.50	17,186,666.90	—

(3) 其他应付款

1. 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
保证金、押金	8,434,257.14	33,361,402.57
经营性资金往来	4,718,143,210.36	1,847,510,048.56
应付长期资产购置款	38,584,115.92	38,620,638.23
其他	120,000,000.00	120,087,179.84
合 计	4,885,161,583.42	2,039,579,269.20

2. 本账户期末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. 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	288,280,000.00	119,760,000.00
其中：质押借款	125,600,000.00	60,800,000.00

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	102,680,000.00	38,500,000.00
保证借款	60,000,000.00	20,460,000.00
信用借款		
一年内到期的应付债券	2,495,374,999.88	5,595,330,595.20
一年内到期的长期应付款	19,184,508.64	43,071,340.42
一年内到期的其他长期负债	60,000,000.00	
合计	2,862,839,508.52	5,758,161,935.62

一年内到期的应付债券明细见附注（三十）2

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	2,697,066,000.00	2,246,420,386.24
其他	136,909,722.79	166,425,317.51
合计	2,833,975,722.79	2,412,845,703.75

短期融资券明细见附注（三十）2

(二十九) 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	1,077,522,965.71	400,000,000.00
抵押借款	1,891,540,000.00	
保证借款	2,367,000,000.00	3,169,160,000.00
信用借款		
合计	5,336,062,965.71	3,569,160,000.00

(三十) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
企业债券	3,504,573,904.38	4,182,617,399.93
合计	3,504,573,904.38	4,182,617,399.93

2. 应付债券的增减变动

项目名称	债券期限		票面利率	面值	利息调整	年初余额	面值	利息调整	年末余额
	起息日	到期日							
其他流动负债									
2017年第四期超短期融资券	2017-6-9	2018-3-6	6.50%	500,000,000.00	-357,555.47	499,642,444.53			
2017年第五期超短期融资券	2017-10-13	2018-7-10	6.50%	500,000,000.00	-1,072,666.63	498,927,333.37		-	-
2017年第六期超短期融资券	2017-10-30	2018-7-27	6.38%	500,000,000.00	-1,072,666.63	498,927,333.37			-
2017年第一期短期融资券	2017-4-10	2018-4-10	4.99%	750,000,000.00	-1,076,725.03	748,923,274.97		-	-
2018年度第四期超短期融资券	2018-4-27	2019-1-22	7.80%				300,000,000.00		300,000,000.00
2018年度第六期超短期融资券	2018-7-25	2019-1-21	7.30%				500,000,000.00		500,000,000.00
2018年度第七期超短期融资券	2018-8-3	2019-4-30	7.00%				500,000,000.00	-684,000.00	499,316,000.00
2018年度第八期超短期融资券	2018-11-1	2019-7-29	6.80%				500,000,000.00	-583,333.34	499,416,666.66
2018年度第九期超短期融资券	2018-11-23	2019-8-20	6.80%				500,000,000.00	-1,166,666.66	498,833,333.34
2018年度第十期超短期融资券	2018-12-10	2019-4-9	6.80%				400,000,000.00	-500,000.00	399,500,000.00
合计				2,250,000,000.00	-3,579,613.76	2,246,420,386.24	2,700,000,000.00	-2,934,000.00	2,697,066,000.00
一年内到期的非流动负债									
2013年度第一期中期票据	2013-1-18	2018-1-18	6.05%	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00			-
2013年度第二期中期票据	2013-3-27	2018-3-27	5.90%	700,000,000.00	-303,333.14	699,696,666.86			-
2011年度企业债	2011-4-20	2018-4-17	6.28%	1,200,000,000.00	-428,571.66	1,199,571,428.34			-
2013年度第一期非定向融资工具	2013-8-7	2018-8-7	7.50%	2,500,000,000.00	-3,937,500.00	2,496,062,500.00			-
2014年度第一期非定向融资工具	2014-7-31	2019-7-31	7.50%				2,500,000,000.00	-4,625,000.12	2,495,374,999.88
合计				5,600,000,000.00	-4,669,404.80	5,595,330,595.20	2,500,000,000.00	-4,625,000.12	2,495,374,999.88
应付债券									
2014年度第一期非定向融资工具	2014-7-31	2019-7-31	7.50%	2,500,000,000.00	-13,875,000.08	2,486,124,999.92			-
2017年第一期中期票据	2017-8-16	2020-8-16	6.70%	1,000,000,000.00	-1,942,666.65	998,057,333.35	1,000,000,000.00	-2,332,333.34	997,667,666.66
2017年第二期中期票据	2017-10-24	2020-10-24	7.07%	700,000,000.00	-1,564,933.34	698,435,066.66	700,000,000.00	-1,328,366.67	698,671,633.33
2018年第一期非公开发行公司债券	2018-3-30	2021-3-30	7.80%				714,000,000.00	-3,176,506.70	710,823,493.30
2018年第一期中期票据	2018-9-28	2020-9-28	7.20%				800,000,000.00	-1,422,222.24	798,577,777.76
公开发行2018年公司债券1	2018-12-5	2021-12-5	7.99%				300,000,000.00	-1,166,666.67	298,833,333.33
合计				4,200,000,000.00	-17,382,600.07	4,182,617,399.93	3,514,000,000.00	-9,426,095.62	3,504,573,904.38

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	125,471,134.63	138,972,824.68
专项应付款	36,501,595.48	60,323,048.04
合计	161,972,730.11	199,295,872.72

A 长期应付款明细

项目	期末余额	年初余额
长期应付融资款	125,471,134.63	138,972,824.68
合计	125,471,134.63	138,972,824.68

B 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
职工安置备付金	3,725,709.02		12,261.00	3,713,448.02
拆迁补偿款	40,872,739.02		23,809,191.56	17,063,547.46
棚户区改造款	15,724,600.00			15,724,600.00
合计	60,323,048.04		23,821,452.56	36,501,595.48

(三十二) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
担保	49,913,388.78		662,415.50	49,250,973.28
合计	49,913,388.78		662,415.50	49,250,973.28

(三十三) 递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
土地补偿款	58,000,127.75		14,184,737.15	43,815,390.60
设备搬迁补偿款	9,875,462.17	20,324,005.95		30,199,468.12
房屋构筑物拆迁补偿款	22,259,520.49		8,438,046.39	13,821,474.10
产业项目补助	13,991,238.76		13,991,238.76	
合计	104,126,349.17	20,324,005.95	36,614,022.30	87,836,332.82

(三十四) 其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
应付股权融资款	90,000,000.00			90,000,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

(三十五) 实收资本

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
镇江市人民政府 国有资产管理监 督委员会	1,000,000,000.00	100.00%			1,000,000,000.00	100.00%
合计	1,000,000,000.00	100.00%			1,000,000,000.00	100.00%

2014 年 9 月 12 日，经镇江市人民政府国有资产管理监督委员会镇国资改[2014]7 号文批准，公司由全民所有制企业改制为国有独资的控股公司，由资本公积转增实收资本至 10 亿元。

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（资本）溢价	3,946,824,405.49			3,946,824,405.49
其他资本公积	7,201,965,691.14	2,262,230,226.56		9,464,195,917.7
合计	11,148,790,096.63	2,262,230,226.56		13,411,020,323.19

本期其他资本公积中增加 86,117,520.04 元，主要系镇江交通产业集团有限公司等参股公司权益法核算增加其他资本公积。

本期将其他综合收益中其他权益变动重分类至一级科目资本公积，其他综合收益中 2,176,112,706.52 元重分类至本科目列报。

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他综合收益	8,245,069,436.47		2,533,708,762.45	5,711,360,674.02
合计	8,245,069,436.47		2,533,708,762.45	5,711,360,674.02

本期其他综合收益减少 357,596,055.93 元，系可供出售金融资产江苏银行股价变动减少所致。

其他减少 2,176,112,706.52 元为其他权益变动数重分类至资本公积列报。

(三十八) 盈余公积

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	348,577,099.75	38,076,995.19		386,654,094.94
合计	348,577,099.75	38,076,995.19		386,654,094.94

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本年年初余额	1,600,522,449.45	1,575,737,292.75
本年期初调整		
本年增加		
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	352,319,781.16	310,515,546.30
其他调整因素		
本年减少		
其中：本年提取盈余公积数	38,076,995.19	35,678,690.01
本年提取一般风险准备数	7,183,252.12	51,699.59
本年分配现金股利数	40,000,000.00	
上缴资本	173,871,500.00	250,000,000.00
本年年末余额	1,693,710,483.30	1,600,522,449.45

(四十) 营业收入、营业成本

营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	7,695,640,745.34	6,446,127,711.09	7,201,690,616.70	6,062,050,360.85
纸制品	1,205,898,038.92	1,087,188,328.93	723,676,957.06	702,377,600.71
道路桥梁建设	682,808,221.12	594,286,744.03	1,268,686,933.33	1,151,695,123.16
钛白粉	664,017,022.80	574,057,727.53	718,012,963.28	579,679,648.00
汽车	1,909,531,204.43	1,827,472,076.12	1,717,855,164.53	1,652,054,157.56
酱醋调味品	1,558,424,597.21	863,167,509.07	1,892,859,745.74	1,240,194,381.34
化工	542,783,606.71	481,962,910.97	354,507,596.26	303,248,256.86
房地产	199,957,798.77	139,410,356.46	121,805,235.26	102,070,191.93
能源	408,003,852.56	403,956,734.92		
其他	524,216,402.82	474,625,323.06	404,286,021.24	330,731,001.29
(1) 其他业务小计	169,969,816.68	136,897,755.21	261,688,801.38	184,205,564.64
其他收入	166,985,135.86	135,510,723.53	259,976,537.23	176,785,069.60
手续费及佣金收入	2,984,680.82	1,387,031.68	1,712,264.15	7,420,495.04
合计	7,865,610,562.02	6,583,025,466.30	7,463,379,418.08	6,246,255,925.49

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上年金额
消费税	3,950,852.21	9,861,403.95
城建税	18,604,980.10	18,094,976.68

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	本期金额	上年金额
教育费附加	13,213,779.93	13,332,786.51
房产税	13,650,089.38	10,063,125.37
土地增值税	5,254,311.52	4,224,935.03
其他税费	11,476,903.4	6,215,602.02
合计	66,150,916.54	61,792,829.56

(四十二)销售费用

项目	本期金额	上年金额
工资及附加	89,504,121.71	80,036,911.46
长期资产摊销费用	10,274,309.56	10,217,016.14
运输费	108,640,687.50	86,070,083.10
差旅费	16,309,874.04	13,936,446.11
仓储费	16,724,522.13	16,119,934.02
折旧	2,406,380.50	2,404,062.90
办公费	4,055,362.36	5,742,141.46
广告费	95,045,229.79	108,697,726.61
业务招待费	4,533,326.03	6,744,675.07
其他	36,732,375.21	29,213,743.66
合计	384,226,188.83	359,182,740.53

(四十三)管理费用

项目	本期金额	上年金额
工资及附加	228,469,470.05	216,420,805.41
办公费	15,117,815.92	44,175,525.43
折旧费	33,439,215.40	37,333,840.78
无形资产摊销	12,764,160.48	17,446,431.79
修理费	10,869,843.46	35,426,420.54
汽车费用	11,754,822.14	11,963,875.86
运杂费	4,108,537.81	1,214,054.88
会务费用	1,195,312.92	296,611.27
差旅费	6,522,547.07	4,578,701.01
咨询审计服务费	10,001,058.16	12,903,158.83
其他资产摊销	32,473,654.35	37,333,840.78
其他	58,338,419.93	46,085,592.76
合计	425,054,857.69	465,178,859.34

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	846,692,517.95	676,700,600.79
减：利息收入	11,136,857.13	18,486,116.72
加：汇兑损失	10,184,077.94	-2,030,460.28
加：其他支出	37,815,838.94	8,523,211.90
合计	883,555,577.70	664,707,235.69

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	7,987,377.12	-28,097,881.73
存货跌价损失		
贷款减值损失	32,624,400.00	15,393,600.00
商誉减值准备	728,008.94	
合计	41,339,786.06	-13,093,567.82

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	373,897,882.31	274,385,816.88
成本法核算的长期股权投资收益		22,523,885.83
处置长期股权投资产生的投资收益	88,764,451.76	-1,058,371.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	32,232,350.04	8,536,029.83
可供出售金融资产等取得的投资收益	154,043,430.37	25,639,231.25
其他	22,400,667.39	49,806,336.59
合计	671,338,781.87	379,832,928.94

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-160,486,520.29	168,514,732.97
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	48,530,300.00	44,506,200.00
合计	-111,956,220.29	213,020,932.97

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本期金额	上年金额
政府补助	580,000,000.00	211,871,500.00

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	本期金额	上年金额
其他	42,351,429.02	17,920,440.66
合计	622,351,429.02	229,791,940.66

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上年金额
各项基金	56,573.26	31,820.00
违约金等支出	3,612,593.92	1,311,404.57
对外捐赠	2,093,327.87	4,211,066.95
债务重组损失	14,251,388.56	
非常损失	23,225,143.30	20,929,097.78
其他	47,447,174.10	34,136,574.62
合计	90,686,201.01	60,619,963.92

(五十) 所得税费用

项目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	66,527,414.48	56,033,902.64
递延所得税调整	14,484,208.96	19,149,463.85
合计	81,011,623.44	75,183,366.49

(五十一) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	519,893,953.26	443,148,412.95
加：资产减值准备	41,339,786.06	-13,093,567.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,495,545.97	221,024,363.75
无形资产摊销	13,891,135.09	18,941,072.25
长期待摊费用摊销	39,215,539.96	11,289,691.66
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)	7,510,964.58	-54,953,176.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,355,781.05	1,068,331.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	111,956,220.29	-213,020,932.97
财务费用(收益以“-”号填列)	858,836,609.47	651,126,669.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-671,338,781.87	-379,832,928.94
- 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,170,276.97	7,681,827.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,654,485.93	12,357,090.79

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-492,379,389.86	-508,864,564.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,520,940,689.59	-817,105,693.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,528,564,261.90	1,549,261,863.36
其他	-1,855,218.76	-2,023,507.90
经营活动产生的现金流量净额	668,029,926.51	927,004,950.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,928,007,339.97	2,102,341,352.34
减：现金的期初余额	2,102,341,352.34	2,022,791,851.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-174,334,012.37	79,549,500.61

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,928,007,339.97	2,102,341,352.34
其中：库存现金	1,179,105.15	2,429,828.69
可随时用于支付的银行存款	1,839,999,364.12	1,795,772,044.63
可随时用于支付的其他货币资金	86,828,870.70	304,139,479.02
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,928,007,339.97	2,102,341,352.34

九、或有事项的说明

(一)截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	备注
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市兴宜水利投资有限公司	30000	2015-10-28	2019-1-27	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江创普产业发展有限公司	14000	2017-4-12	2020-4-12	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江技师学院	30000	2016-1-25	2019-1-24	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市丹徒区建设投资有限公司	30000	2015-10-28	2019-1-27	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市丹徒区建宜水利投资有限	42000	2016-1-25	2024-1-24	

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

	公司				
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江港国际集装箱码头有限公司	77560	2012-8-30	2022-7-30	
镇江市诚信担保有限责任公司	镇江市江岛电器制造有限公司	495	2018-06-20	2019-06-19	
镇江市诚信担保有限责任公司	江苏兴隆防腐设备有限公司	430	2018-11-28	2019-11-21	
镇江市诚信担保有限责任公司	其他	28682.096			逾期
合计		253167.096			

(二)截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团的无未决诉讼、仲裁事项。

(三)截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无其它事项形成的或有负债。

(四)截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无或有资产。

十、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露而未披露的重大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、 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
镇江市国有资产管理监督委员会	镇江	行政机关	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。

3、 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（十二）长期股权投资披露的相关信息。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏索普（集团）有限公司（以下简称“索普集团”）	本企业子公司有重大影响的股东
镇江索普化工新发展有限公司	对本企业子公司有重大影响
江苏索普工程科技有限公司	对本企业子公司有重大影响
江苏索普化工建设工程有限公司	对本企业子公司有重大影响
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	对本企业子公司有重大影响
江苏创普信息科技有限公司	对本企业子公司有重大影响
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	对本企业子公司有重大影响
镇江市华达物资总公司加油站	对本企业子公司有重大影响
江苏索普化工股份有限公司	对本企业子公司有重大影响
镇江创普进出口有限公司	对本企业子公司有重大影响
镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	对本企业子公司有重大影响
镇江市城市建设投资集团公司	对本企业子公司联营企业有重大影响
江苏瀚瑞投资控股有限公司	对本企业联营企业有重大影响

（二）关联方交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
镇江索普化工新发展有限公司	液硫	21,039,530.65	23,876,208.06
镇江创普进出口有限公司	液硫	21,719,121.23	28,153,489.62
江苏索普（集团）有限公司	液硫	52,772.59	
江苏索普（集团）有限公司	离子膜二期工程	38,461,538.49	
镇江市华达物资总公司加油站	柴油	57,842.38	50,793.03
江苏索普化工建设工程有限公司	设备	6,758,974.39	
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	设备	7,758.62	
江苏索普化工股份有限公司	隔膜阀、XPE 泡棉垫	859,776.43	
江苏索普化工股份有限公司	水解塔		49,309,900.86
江苏索普化工股份有限公司	纯碱		302,653.65
江苏索普化工股份有限公司	精盐水		61,205.13
江苏创普信息科技有限公司	电脑、配件及耗材	367,908.54	470,433.34
江苏索普化工建设工程有限公司	建筑服务	10,149,112.00	6,315,954.19
江苏索普化工建设工程有限公司	维修	4,936,626.63	10,598,127.22

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

江苏索普化工建设工程有限公司	现代服务	717,347.37	
江苏索普化工建设工程有限公司	缓冲罐		79,487.18
江苏索普化工建设工程有限公司	油冷器		93,000.00
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	运费	9,609,813.01	7,482,851.48
江苏索普工程科技有限公司	设计费	1,545,283.04	1,578,301.88
合计		116,283,405.37	128,372,405.64

2、销售商品提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
江苏索普化工股份有限公司	液氯	342,590.13	1,404,545.46
江苏索普化工股份有限公司	32%离子膜碱	71,876,066.39	126,828,441.29
江苏索普（集团）有限公司	32%离子膜碱	4,679,242.57	2,437,089.31
江苏索普（集团）有限公司	盐酸	15,712.65	30,396.36
江苏索普（集团）有限公司	水合肼装置设备	49,309,900.86	
镇江索普化工新发展有限公司	32%离子膜碱	207,577.52	172,242.60
镇江索普化工新发展有限公司	盐酸	1,890.55	2,437.13
镇江索普化工新发展有限公司	硫酸	372,290.60	49,808,730.80
镇江索普新发化工物资贸易有限公司	32%离子膜碱		794,300.77
合计		126,805,271.27	181,478,183.72

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	备注
镇江港务集团有限公司	国投镇江港有限公司	5632.33	2011-1-28	2019-1-28	
镇江港务集团有限公司	国投镇江港有限公司	21000	2016-5-4	2021-5-4	
江苏恒顺集团有限公司	恒宏包装有限公司	8000	2018-6-1	2019-5-22	
江苏恒顺集团有限公司	恒宏包装有限公司	4000	2018-8-7	2019-8-7	
江苏恒顺集团有限公司	恒宏包装有限公司	4500	2018-11-13	2019-11-12	
江苏恒顺集团有限公司	江苏恒华传媒有限公司	7500	2018-6-22	2019-6-22	

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

江苏恒顺集团有限公司	江苏恒华传媒有限公司	2000	2016-12-27	2017-6-27	
江苏恒顺集团有限公司	江苏恒华传媒有限公司	1500	2016-12-28	2017-12-27	
江苏恒顺集团有限公司	江苏恒顺醋业股份有限公司	4000	2017-4-14	2020-4-14	
江苏恒顺集团有限公司	江苏恒顺醋业股份有限公司	2000	2018-5-17	2019-5-17	
江苏恒顺集团有限公司	镇江新安建材有限公司	600	2018-6-19	2019-6-18	
江苏恒顺集团有限公司	镇江新安建材有限公司	500	2018-1-24	2019-1-24	
江苏恒顺集团有限公司	镇江新安建材有限公司	1000	2018-11-23	2019-11-23	
江苏恒顺集团有限公司	镇江新安建材有限公司	1500	2018-4-16	2019-4-16	
江苏恒顺集团有限公司	镇江恒达塑料包装有限公司	300	2018-10-29	2019-10-28	
江苏恒顺集团有限公司	镇江恒顺酒业有限公司	500	2018-2-28	2019-2-28	
江苏恒顺集团有限公司	江苏恒顺融资担保股份有限公司	16000	2018-5-11	2019-5-11	
江苏恒顺集团有限公司	镇江交通产业集团有限公司	50000	2017-1-4	2021-1-3	
江苏恒顺集团有限公司	镇江城投建设产业集团有限公司	13870	2018-9-18	2019-9-17	
江苏恒顺集团有限公司	镇江城投建设产业集团有限公司	8156.25	2017-7-1	2019-6-23	
江苏恒顺集团有限公司	江苏索普（集团）有限公司	20000	2018-3-22	2019-5-3	
江苏恒顺集团有限公司	江苏索普（集团）有限公司	1300	2018-12-4	2019-6-4	
江苏恒顺集团有限公司	江苏索普（集团）有限公司	3000	2018-1-31	2019-2-3	
江苏恒顺集团有限公司	江苏索普（集团）有限公司	8000	2018-6-10	2019-6-20	
江苏恒顺集团有限公司	镇江国有投资控股集团有限公司	30000	2018-9-20	2021-3-20	
江苏恒顺集团有限公司	镇江国有投资控股集团有限公司	20000	2018-12-13	2019-12-12	
江苏恒顺集团有限公司	镇江国有投资控股集团有限公司	30000	2018-3-27	2020-3-27	
江苏恒顺集团有限公司	镇江国有投资控股集团有限公司	30000	2018-9-18	2019-12-31	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江城投建设产业集团有限公司	244500	2018-2-26	2021-2-25	

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

镇江国有投资控股集团有限公司	镇江国投置业开发有限公司	6000	2016-12-20	2019-12-21	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	100000	2016-3-30	2031-3-29	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江飞驰汽车集团	1000	2018-10-12	2019-10-12	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江飞驰汽车集团	4000	2018-3-2	2019-3-2	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江飞驰汽车集团	5000	2018-6-20	2019-6-20	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江飞驰汽车集团	2000	2018-7-19	2019-7-19	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江飞驰汽车集团	4000	2018-8-10	2019-8-10	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江飞驰汽车集团	1000	2018-11-28	2019-11-27	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	50000	2018-5-2	2020-5-1	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	2000	2018-11-8	2019-11-8	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	2000	2017-12-28	2018-12-28	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	18000	2018-6-19	2019-6-19	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	3000	2018-7-24	2019-7-23	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	2400	2018-7-26	2019-7-25	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	2000	2018-9-6	2019-9-5	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	3580	2018-8-8	2019-8-8	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	5000	2018-11-1	2019-11-1	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏车驰汽车有限公司	500	2018-11-23	2019-11-23	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江飞驰商务车有限公司	2500	2018-7-26	2019-7-25	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江飞驰商务车有限公司	1000	2018-9-6	2019-9-5	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钦化工有限公司	6500	2018-6-28	2019-6-27	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钦化工有限公司	4300	2018-4-2	2019-4-2	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钦化工有限公司	3000	2018-3-6	2021-3-6	

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	2000	2018-5-16	2019-5-15	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	4400	2018-3-28	2019-3-29	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	4500	2018-6-11	2019-6-10	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	4750	2018-10-29	2019-10-29	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	8000	2017-9-25	2018-9-25	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	2400	2018-1-30	2019-1-30	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	2000	2018-5-23	2019-5-23	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	4500	2018-7-19	2019-7-18	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	8000	2018-10-29	2019-10-29	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏镇钛化工有限公司	2000	2018-11-19	2019-11-19	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市能源开发总公司	4000	2018-6-5	2019-6-4	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市能源开发总公司	4850	2018-2-1	2019-1-25	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市能源开发总公司	1000	2018-11-14	2019-11-14	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	2000	2018-11-13	2019-11-13	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	4500	2019-1-20	2020-1-20	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	2500	2018-7-10	2019-7-9	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	3000	2018-8-1	2020-8-1	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	4500	2017-3-31	2019-3-31	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	4000	2017-3-15	2020-3-15	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	32000	2017-10-26	2020-10-25	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	2500	2017-4-19	2020-4-19	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	1500	2018-6-15	2021-6-15	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	5000	2018-12-13	2019-12-13	

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	3000	2018-6-21	2019-6-13	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	3000	2018-1-31	2019-1-30	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	2000	2016-2-14	2019-2-14	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	2000	2017-12-21	2018-12-21	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	5000	2018-12-13	2019-12-13	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江大东纸业有限公司	3000	2018-9-6	2019-9-6	
镇江国有投资控股集团有限公司	威腾电器集团股份有限公司	4000	2019-1-8	2020-1-7	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏东普新材料科技有限公司	31800	2016-4-29	2021-4-28	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏东普新材料科技有限公司	26000	2016-6-27	2023-6-20	索普集团提供 40%股权的反担保
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏东普新材料科技有限公司	5000	2018-8-22	2019-8-21	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏东普新材料科技有限公司	2000	2018-12-29	2019-12-29	
镇江国有投资控股集团有限公司	德仁融资租赁（上海）有限公司	16000	2017-2-27	2019-7-15	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏索普（集团）有限公司	8000	2018-5-27	2019-5-27	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏索普（集团）有限公司	30000	2018-5-15	2019-8-15	
镇江国有投资控股集团有限公司	江苏索普（集团）有限公司	12000	2018-10-25	2019-11-25	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江索普化工新发展有限公司（索普子公司）	1300	2018-5-21	2019-5-21	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江创普产业发展有限公司	14000	2017-4-12	2020-4-12	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市汽车产业投资有限公司	10000	2018-9-25	2019-9-25	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市汽车产业投资有限公司	36000	2018-9-26	2019-9-26	
镇江国有投资控股集团有限公司	镇江市汽车产业投资有限公司	7800	2018-12-6	2019-12-6	
合计		1103938.58			

(三) 关联方应收应付款项情况表

(1) 应收款项

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏索普化工股份有限公司	8,135,702.71		16,944,865.51	
应收账款	镇江索普化工新发展有限公司	171,344.72		1,342,192.17	
应收账款	江苏索普（集团）有限公司	320,989.69		486,958.21	
应收账款	镇江交通产业集团有限公司	368,738,393.44			
预付账款	镇江索普化工新发展有限公司			309,265.41	
预付账款	镇江创普进出口有限公司			241,936.02	
预付账款	江苏华通动力重工有限公司			117,901,928.00	
其他应收款	江苏索普（集团）有限公司	1,221,850,711.71		1,684,073,600.00	
其他应收款	镇江交通产业集团有限公司	20,941,600.00		20,941,600.00	
其他应收款	镇江市城市建设投资集团公司	276,880,000.00		76,880,000.00	
其他非流动资产	江苏索普（集团）有限公司			40,000,000.00	
合计		1,897,038,742.27		1,959,122,345.32	

(2) 应付款项

项目名称	关联方名称	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	江苏索普工程科技有限公司	288,000.00	250,000.00
应付账款	江苏创普信息科技有限公司	326,975.00	267,975.00
应付账款	镇江市华达物资总公司加油站		28,696.34
应付账款	江苏索普化工建设工程有限公司	16,359,217.36	11,434,798.06
应付账款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	3,841,839.14	4,108,572.74
应付账款	江苏索普赛瑞装备制作有限公司	9,000.00	
应付账款	江苏索普化工股份有限公司	40,384,808.80	57,692,584.00
其他应付款	江苏索普（集团）有限公司	200,000,000.00	32,110.00
其他应付款	江苏瀚瑞投资控股有限公司	55,320,000.00	55,320,000.00
合计		316,529,840.30	128,616,761.14

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	3,600,000.00	
应收账款		
合 计	3,600,000.00	

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,600,000.00	
商业承兑汇票		
合计	3,600,000.00	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	455,100,070.28	99.16	455,100,070.28	100.00	455,100,070.28	99.16	455,100,070.28	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,893,477.52	0.84	3,893,477.52	100.00	3,893,477.52	0.84	3,893,477.52	100.00
合计	458,993,547.80	100.00	458,993,547.80	100.00	458,993,547.80	100.00	458,993,547.80	100.00

A 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
东方公司债权包	74,988,685.60	74,988,685.60	三年以上	100.00	预计无法收回
信达公司债权包	216,556,175.72	216,556,175.72	三年以上	100.00	预计无法收回
华融公司债权包	163,555,208.96	163,555,208.96	三年以上	100.00	预计无法收回

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合计	455,100,070.28	455,100,070.28		—	—

B 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长期不动户	3,893,477.52	3,893,477.52	三年以上	100.00	预计无法收回
合计	3,893,477.52	3,893,477.52		—	—

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	8,545,569,564.77	11,865,227,265.02
应收利息		-
应收股利	33,230,000.00	-
合 计	8,578,799,564.77	11,865,227,265.02

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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应收账款								
组合 1: 账龄组合	639,249,453.90	7.38	120,738,169.70	18.89	758,607,558.60	6.31	158,419,899.93	20.88
组合 2: 无风险组合	8,027,058,280.57	92.62			11,265,039,606.35	93.69		
组合小计	8,666,307,734.47	100.00	120,738,169.70	1.39	12,023,647,164.95	100.00	158,419,899.93	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

类别	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	8,666,307,734.47	100.00	120,738,169.70	—	12,023,647,164.95	100.00	158,419,899.93	—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	年末账面余额		坏账准备	年初账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	283,408,339.00	44.33	14,170,416.95	129,397,505.00	17.06	6,469,875.25
1-2 年	104,729,808.60	16.38	10,472,980.86	184,064,957.00	24.26	18,406,495.70
2-3 年	147,304,406.30	23.04	44,191,321.89	445,145,096.60	58.68	133,543,528.98
3 年以上	103,806,900.00	16.24	51,903,450.00			
合计	639,249,453.90	100.00	120,738,169.70	758,607,558.60	100.00	158,419,899.93

B 采用他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	8,027,058,280.57			11,265,039,606.35		
合计	8,027,058,280.57	—		11,265,039,606.35	—	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)
镇江市财政局	行政机关	2,260,250,000.00	3 年以内	26.08
镇江市国有资产监督管理委员会	行政机关	1,050,000,000.00	1 年以内	12.12
江苏索普 (集团) 有限公司	关联方	1,221,850,711.71	2 年以内	14.10
镇江市汽车产业投资有限公司	第三方	1,302,612,313.31	1 年以内	15.03
镇江市东方技工学校	第三方	335,922,096.61	2 年以内	3.88
合计		6,170,635,121.63		71.21

(1) 应收股利

① 应收股利分类披露

项目	期末余额	期初余额
江苏银行股份有限公司	24,230,000.00	
中国太平洋股份有限公司	9,000,000.00	
合 计	33,230,000.00	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司的投资	3,459,281,330.51	133,682,734.00	1,284,412,419.99	2,308,551,644.52
对合营企业投资				
对联营企业投资	18,699,100,079.56	280,677,236.92	36,140,734.48	18,943,636,582.00
小计	22,158,381,410.07	414,359,970.92	1,320,553,154.47	21,252,188,226.52
减：长期股权投资减值准备				

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业										
二、联营企业										
镇江交通产业集团有限公司	191,300,000.00	18,343,333,153.32			305,865,253.69	-161,719,572.5	61,336,809.19			18,548,815,643.71
镇江天润典当有限公司	5,000,000.00	6,598,146.00			-63,278.24					6,534,867.76
镇江船山石灰石矿有限公司	124,109,343.77	249,359,595.12		9,277,098.48	79,702,488.44		-4,001,681.16			315,783,303.92
镇江国广文化旅游有限公司	562,500.00	420,074.52			-11.96					420,062.56
红土创业投资有限公司	18,000,000.00	25,361,386.29		4,363,636.00	2,074,936.22	-7,904,673.83				15,168,012.68
扬中市创新投资有限公司	25,000,000.00	25,205,365.68			1,301,053.20					26,506,418.88
镇江领军人才创投有限公司	22,500,000.00	48,822,358.63		22,500,000.00	-51,352.03	4,137,265.89				30,408,272.49
合计	387,971,843.77	18,699,100,079.56		36,140,734.48	388,829,089.32	-165,486,980.44	57,335,128.03			18,943,636,582.00

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	388,829,089.32	279,930,451.60
成本法核算的长期股权投资收益	3,600,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-102,534,667.51	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	13,960,000.00	4,376,917.20
持有持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	35,761,575.43	19,353,293.57
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	115,488,980.94	
其他投资收益	20,495,699.78	59,406,106.44
合计	475,600,677.96	363,066,768.81

(五) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	380,769,951.87	356,786,900.06
加：资产减值准备	-37,681,730.23	-17,607,901.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,111,298.80	4,020,540.71
无形资产摊销	3,444,338.73	3,325,608.96
长期待摊费用摊销	20,860,986.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-5,210,535.40	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	158,478,000.00	-166,568,161.11
财务费用（收益以“-”填列）	511,839,121.93	421,962,474.99
投资损失（收益以“-”填列）	-475,600,677.96	-363,066,768.81
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-12,640,954.06	-26,908,903.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-939,067,481.39	-573,223,074.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	233,906,562.30	681,739,226.75

镇江国有投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	本期金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-156,791,118.74	320,708,998.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	551,210,943.35	1,121,042,568.02
减: 现金的期初余额	1,121,042,568.02	960,654,702.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-569,831,624.67	160,387,865.78

镇江国有投资控股集团有限公司

2019 年 4 月 28 日





姓名 赵永强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-01-17
Date of birth
工作单位 江苏立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 321102730117041
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

321100020027

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

2004年 5月 14日
/y /m /d

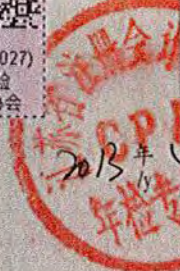
年度
Annual

本证书
This certificate
this remains



赵永强(321100020027)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

赵永强(321100020027)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



赵永强(321100020027)
您已通过2016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

江苏省注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 12月 06日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏立信会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 12月 06日
/y /m /d



姓名 唐成亮
Full name 男
性别 男
Sex 1953-12-15
出生日期 1953-12-15
Date of birth 江苏立信会计师事务所
工作单位 江苏立信会计师事务所
Working unit 3211025312151
身份证号码 3211025312151
Identity card No.

证书编号: 321100020026
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: 2003 年 9 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

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.



唐成亮(321100020026)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



唐成亮(321100020026)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2010 年 / 月 / 日
/y /m /d

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



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

2017 年 4 月 24 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

2017 年 4 月 24 日
/y /m /d

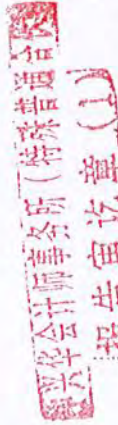


证书序号: 000446

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
中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十日





会计师事务所
执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

说明

《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。

- 1、《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。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、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：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审讫章(1)

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。

2018

年 12 月 07 日

