

南京扬子国资投资集团有限责任公司



00002019040118152484  
报告文号：中兴华审字[2019]第021268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 (location): 南京市建邺区嘉陵江东街 50 号康缘智汇港 17 层  
F17, Kangyuan Zihui Building, No. 50 Jialing River East Street, Nanjing, China

## 审 计 报 告

中兴华审字 (2019) 第 021268 号

南京扬子国资投资集团有限责任公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了南京扬子国资投资集团有限责任公司（以下简称“扬子国资集团”）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，公允反映了扬子国资集团 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，我们独立于扬子国资集团，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

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，管理层负责评估扬子国资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扬子国资集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督扬子国资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，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对扬子国资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扬子国资集团不能持续经营。

（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）就扬子国资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。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

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：



中国注册会计师：



2019年4月29日

### 合并资产负债表

单位名称:南京扬子国资投资集团有限责任公司

会合01表  
单位:人民币元

资产	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	1	37,148,312,749.94	33,912,681,753.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	5,635,367,420.48	6,579,830,161.27
预付款项	3	2,028,021,464.61	1,650,364,368.05
其他应收款	4	14,866,934,923.89	17,390,665,480.19
存货	5	65,906,924,943.13	54,943,317,098.84
持有待售资产			10,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	1,148,684,398.39	1,389,309,235.49
流动资产合计		126,734,245,900.44	115,876,168,097.80
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	12,796,393,253.12	8,217,267,093.22
持有至到期投资		555,246,518.31	462,097,530.29
长期应收款		668,337,244.28	627,254,031.21
长期股权投资		1,678,227,601.56	1,393,684,871.00
投资性房地产		8,540,692,626.85	6,390,683,176.59
固定资产	8	3,647,023,601.38	4,005,654,190.77
在建工程		7,906,012,834.73	5,359,030,272.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,892,281,603.62	967,670,066.11
开发支出			
商誉		1,810,000.00	1,810,000.00
长期待摊费用		232,909,803.78	133,387,437.58
递延所得税资产		128,679,247.25	123,053,880.47
其他非流动资产	9	41,545,616,998.57	35,048,874,263.45
非流动资产合计		79,593,231,333.45	62,733,466,818.24
资产总计		206,327,477,233.89	178,609,634,916.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合 并 资 产 负 债 表 (续)

单位名称:南京扬子国资投资集团有限责任公司

会合01表  
单位:人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	10	4,226,456,000.00	4,882,567,040.00
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	12	2,488,302,297.17	2,934,150,501.51
预收款项	13	1,154,466,472.13	970,164,823.21
应付职工薪酬	14	27,592,717.40	27,256,962.47
应交税费	15	1,036,213,826.35	777,334,125.53
其他应付款	17	8,143,513,801.54	7,401,979,068.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18	13,847,683,222.23	13,666,651,918.79
其他流动负债	19	2,108,001,545.06	1,417,773,867.25
<b>流动负债合计</b>		<b>33,032,229,881.88</b>	<b>32,077,878,307.24</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	20	74,095,692,260.19	64,834,237,163.05
应付债券	21	26,162,001,509.23	19,340,201,212.39
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	22	8,770,955,757.62	7,950,371,909.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		116,549,976.97	136,593,740.88
递延所得税负债		1,279,057,613.36	1,612,922,630.68
其他非流动负债		488,374,345.41	365,709,604.33
<b>非流动负债合计</b>		<b>110,822,631,462.98</b>	<b>94,240,036,261.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,854,861,344.86</b>	<b>126,317,914,568.54</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	23	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	24	1,794,375,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	25	20,012,143,373.05	16,320,277,879.79
减: 库存股			
其他综合收益		1,165,577,705.13	899,680,241.11
专项储备			
盈余公积	26	2,190,691.52	1,603,300.02
一般风险准备		4,163,000.00	
未分配利润	27	1,589,190,647.49	1,382,956,016.79
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>30,567,640,417.19</b>	<b>23,604,517,445.71</b>
少数股东权益		31,904,975,471.84	28,687,202,901.89
<b>所有者权益总计</b>		<b>62,472,615,889.03</b>	<b>52,291,720,347.60</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>206,327,477,233.89</b>	<b>178,609,634,916.14</b>

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

单位名称：南京扬子国资投资集团有限责任公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	附注六	2018年度	2017年度
一、营业收入	28	7,174,261,282.27	7,274,042,475.04
减：营业成本	28	5,720,567,354.75	5,981,285,398.36
税金及附加	29	109,599,474.73	98,957,767.23
销售费用		78,389,566.49	58,550,839.73
管理费用	30	707,292,851.30	653,582,683.33
研发费用			1,575,533.98
财务费用	31	1,061,192,620.81	731,374,272.09
其中：利息费用		1,308,163,802.68	784,391,654.00
其中：利息收入		280,010,550.55	219,383,540.14
资产减值损失	32	-7,675,593.65	136,030,126.92
加：其他收益		251,478,709.63	975,124,329.39
投资收益（损失以“-”号填列）		673,303,761.02	283,931,312.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,934,411.22	-39,781,607.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		205,665,793.00	114,169,287.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	121,846,716.26	3,488,700.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		757,189,987.75	989,399,482.73
加：营业外收入	34	12,457,824.35	7,155,696.74
减：营业外支出	35	9,458,714.01	7,960,315.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		760,189,098.09	988,594,864.07
减：所得税费用	36	186,794,766.88	278,115,395.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		573,394,331.21	710,479,468.09
其中：归属于母公司股东的净利润		268,669,236.42	320,253,504.63
少数股东损益		304,725,094.79	300,225,963.46
（一）持续经营净利润		573,394,331.21	710,479,468.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		162,237,604.15	76,747,278.42
（一）归属于母公司所有者其他综合收益的税后净额		265,897,464.02	106,160,174.76
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		265,897,464.02	106,160,174.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益		-83,741,421.57	-82,217,120.35
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期得或损失的有效部分			
投资性房地产公允价值变动损益		396,928,973.62	
外币财务报表折算差额		-47,290,088.03	51,129,347.66
其他			137,247,947.45
（二）归属于少数股东其他综合收益的税后净额		-103,659,859.87	-29,412,896.34
六、综合收益总额		735,631,935.36	787,226,746.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		534,566,700.44	426,413,679.39
归属于少数股东的综合收益总额		201,065,234.92	360,813,067.12

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

单位名称：南京扬子国资投资集团有限责任公司

会合03表  
单位：人民币元

项 目	附注六	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,320,942,743.88	6,083,815,884.60
收到的税费返还		16,916,819.12	1,148,218.74
收到其他与经营活动有关的现金	37	11,975,935,886.51	6,288,595,737.12
现金流入小计		21,313,795,449.51	12,373,559,840.46
购买商品、接受劳务支付的现金		16,249,993,845.68	12,812,335,733.57
支付给职工以及为职工支付的现金		478,093,028.82	440,315,125.53
支付的各项税费		721,340,109.45	395,124,385.76
支付其他与经营活动有关的现金	37	10,032,526,913.95	10,509,626,638.67
现金流出小计		27,481,953,897.90	24,157,401,883.53
经营活动产生的现金流量净额		-6,168,158,448.39	-11,783,842,043.07
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		363,810,277.68	333,983,268.35
取得投资收益收到的现金		537,235,645.96	239,252,946.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,418,013.17	3,948,618.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			176,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	37	1,692,169,281.33	3,631,736,510.31
现金流入小计		2,597,633,218.14	4,209,097,343.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,353,977,104.17	4,411,692,423.47
投资支付的现金		5,296,506,307.06	10,016,198,716.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,001,777,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,035,997,390.35	1,371,000,000.00
现金流出小计		12,688,258,301.58	15,798,891,140.34
投资活动产生的现金流量净额		-10,090,625,083.44	-11,589,793,796.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		5,459,623,293.83	8,038,330,623.86
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		24,900,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金		32,868,878,674.03	38,571,482,452.08
发行债券收到的现金		11,063,991,667.14	8,734,558,220.00
收到其他与筹资活动有关的现金	37	7,653,761,403.62	4,286,791,038.26
现金流入小计		57,046,255,038.62	59,631,162,334.20
偿还债务所支付的现金		26,937,827,198.50	25,797,564,641.77
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,563,897,767.88	5,575,118,803.91
其中：支付少数股东股利		72,407,600.00	4,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	37	6,182,982,209.42	2,957,650,631.07
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		37,684,707,175.80	34,330,334,076.75
筹资活动产生的现金流量净额		19,361,547,862.82	25,300,828,257.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		122,502,038.00	-187,524,058.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,225,266,368.99	1,739,668,359.29
加：期初现金及现金等价物余额		33,548,585,044.45	31,808,916,685.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,773,851,413.44	33,548,585,044.45

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

单位名称: 南京场子国资投资集团有限公司

会合04表  
单位: 人民币元



项

目

归属于母公司所有者权益

2018年度

	实收资本			其他权益工具			资本公积			盈余公积			未分配利润			少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	盈余公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	盈余公积		
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			16,320,277,879.79			899,680,241.11		1,603,308.02					1,382,956,016.79	28,687,202,501.89	52,291,720,347.60	
加: 会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	5,000,000,000.00			16,320,277,879.79			899,680,241.11		1,603,308.02					1,382,956,016.79	28,687,202,501.89	52,291,720,347.60	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00			3,691,865,493.26			265,897,464.02		587,383.50		4,163,000.00		206,234,630.70	3,217,772,669.95	8,386,520,541.43		
(一) 综合收益总额															268,669,236.42	304,725,094.79	839,291,795.23
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00																
1. 所有者投入资本																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他	1,000,000,000.00															2,913,047,475.16	3,913,047,475.16
(三) 利润分配				3,691,865,493.26						587,383.50				-2,424,605.72		3,630,018,271.04	
1. 提取盈余公积										587,383.50						-587,383.50	
2. 对所有者的分配																	
3. 其他				3,691,865,493.26											-61,847,222.22		3,630,018,271.04
(四) 专项储备																	
1. 专项储备的计提																	
2. 专项储备的使用																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本																	
2. 盈余公积转增资本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他																	
(六) 其他	6,000,000,000.00			20,012,143,373.05			1,165,577,705.13		2,190,691.52		4,163,000.00		1,588,190,607.49	31,904,975,471.84	60,678,240,889.03		
四、本年年末余额																	

主管会计工作负责人:

法定代表人:

会计机构负责人:

徐昱红

张明华



单位名称：南京扬子国资投资集团有限公司

合并所有者权益变动表(续)

表04-1

2011年度

归属于母公司所有者权益									
项 目	其他权益工具			盈余公积					
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			12,651,427,745.20				242,445.57	1,117,620,885.94
加：会计政策变更									24,631,347,508.70
前期差错更正									44,530,932,298.64
其他									
二、本年年初余额	5,000,000,000.00			12,651,427,745.20				242,445.57	
三、年内增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额				12,651,427,745.20				242,445.57	
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积								1,360,662.45	
2.对所有者的分配								1,360,662.45	
3.其他									
(四)专项储备									
1.专项储备的计提									
2.专项储备的使用									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动导致的净资产变动额结转留存收益									
5.其他									
(六)其他									
四、本年年末余额	5,000,000,000.00			16,320,277,879.79				1,603,308.02	1,362,856,016.79
五、上年年末余额									28,687,202,901.89
六、本年年末余额									52,291,720,347.65

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

三



## 资产负 债 表

单位名称：南京扬子国资投资集团有限责任公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	附注十二	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,696,820,867.11	5,330,333,936.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		430,786,712.99	282,913,860.99
其他应收款	1	6,321,423,469.86	6,066,123,834.13
存货		1,296,000,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,319,474.85	1,118,075.17
流动资产合计		11,746,350,524.81	11,690,483,706.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		7,371,255,103.03	3,725,788,235.29
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2	20,208,167,085.79	15,747,344,822.65
投资性房地产			
固定资产		1,097,095.39	1,673,790.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,725,513.05	1,788,675.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,441,666.66
递延所得税资产		41,215.60	13,738.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,582,286,012.95	19,478,050,929.16
资产总计		39,328,636,537.76	31,158,540,635.92

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)

单位名称：南京扬子国资投资集团有限责任公司

会企01表  
单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十二	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,689,056,000.00	4,096,736,000.00
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			
预收款项			
应付职工薪酬		222,740.13	175,457.64
应交税费		4,622,852.91	4,161,266.53
其他应付款		3,697,188,245.11	1,949,334,837.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,968,000,000.00	1,021,750,000.00
其他流动负债		2,097,064,412.99	1,396,863,552.00
<b>流动负债合计</b>		10,456,154,251.14	8,469,021,113.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,115,500,000.00	4,180,750,000.00
应付债券		5,956,119,182.14	5,909,280,253.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	11		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,071,619,182.14	10,090,030,253.00
<b>负债合计</b>		23,527,773,433.28	18,559,051,366.41
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		1,295,500,000.00	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,483,455,189.33	7,533,456,189.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,190,691.52	1,603,308.02
一般风险准备			
未分配利润		19,716,223.63	14,429,772.16
外币报表折算差额			
<b>所有者权益总计</b>		15,800,863,104.48	12,599,489,269.51
<b>负债及所有者权益总计</b>		39,328,638,537.76	31,158,540,635.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利 润 表

单位名称：南京扬子国资投资集团有限责任公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	附注十二	2018年度	2017年度
一、营业收入	3	49,274,181.88	10,538,256.23
减：营业成本	3		
税金及附加		1,846,142.83	1,046,805.50
销售费用			
管理费用		40,326,821.36	30,076,146.17
研发费用			
财务费用		439,269,531.86	109,276,158.93
其中：利息费用		472,427,075.54	155,404,777.37
其中：利息收入		65,848,040.30	19,499,244.96
资产减值损失		109,908.50	27,477.12
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		440,146,875.51	146,117,809.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,213,871.43	6,106,369.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,224.85	7,224.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,875,877.69	16,229,478.30
加：营业外收入			
减：营业外支出		28,672.72	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,847,204.97	16,229,478.30
减：所得税费用		1,973,370.00	2,620,853.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,873,834.97	13,608,624.48
（一）持续经营净利润		5,873,834.97	13,608,624.48
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益其他综合收益			
（二）将重分类进损益其他综合收益			
其中：权益法下可转损益其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期利得或损失的有效部分			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		5,873,834.97	13,608,624.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

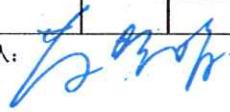
## 现金流 表

单位名称：南京扬子国资投资集团有限责任公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注十二	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,254,921.77	4,969,489.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	36	96,115,451.00	1,089,580,201.77
经营活动现金流入小计		148,370,372.77	1,094,549,690.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,299,182,139.57	
支付给职工以及为职工支付的现金		20,793,730.22	17,617,205.23
支付的各项税费		3,392,730.77	2,527,500.91
支付其他与经营活动有关的现金	36	216,270,965.23	2,809,696,497.82
经营活动现金流出小计		1,539,639,565.79	2,829,841,203.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,391,269,193.02	-1,735,291,513.14
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		95,000,000.00	104,000,000.00
取得投资收益收到的现金		304,991,045.00	86,085,774.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		137,756.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 报告单 章,380,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400,128,801.30	1,570,085,774.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		569,304.61	1,872,329.40
投资支付的现金		8,343,587,111.45	1,274,588,235.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			706,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			2,695,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,344,156,416.06	4,677,460,564.69
投资活动产生的现金流量净额		-7,944,027,614.76	-3,107,374,790.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		2,100,000,000.00	780,000,000.00
取得借款收到的现金		9,810,952,062.99	9,977,828,000.00
发行债券收到的现金		42,116,667.14	5,950,158,220.00
收到其他与筹资活动有关的现金	36	3,039,192,130.54	
筹资活动现金流入小计		14,992,260,860.67	16,707,986,220.00
偿还债务所支付的现金		6,637,431,202.00	7,039,263,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		466,583,509.45	357,384,159.14
支付其他与筹资活动有关的现金	36	200,874,808.13	156,827,227.45
筹资活动现金流出小计		7,304,889,519.58	7,553,474,386.59
筹资活动产生的现金流量净额		7,687,371,341.09	9,154,511,833.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		14,412,397.33	-39,114,679.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,633,513,069.36	4,272,730,850.72
加：期初现金及现金等价物余额		5,330,333,936.47	1,057,603,085.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,696,820,867.11	5,330,333,936.47

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

单位名称：南京洁子田投资有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	实收资本			其他权益工具			资本公积			减：库存股			其他综合收益			专项储备			盈余公积			一般风险准备			未分配利润			所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	7,583,456,189.33																										
一、 上期期末余额																														
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
其他																														
二、 本期期初余额	5,000,000,000.00			7,583,456,189.33																										
三、 本期增加金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00			900,000,000.00																										
（一）综合收益总额																														
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00																													
1. 所有者投入资本	1,000,000,000.00																													
2. 其他权益工具持有者投入资本																														
3. 股份支付计入股东权益的金额																														
4. 其他				900,000,000.00																										
（三）利润分配																														
1. 提取盈余公积																														
2. 对所有者的分配																														
3. 其他																														
（四）专项储备																														
1. 专项储备的计提																														
2. 专项储备的使用																														
（五）所有者权益内部结转																														
1. 资本公积转增资本																														
2. 盈余公积转增资本																														
3. 盈余公积弥补亏损																														
4. 没定受益计划变动额结转留存收益																														
5. 其他																														
（六）其他				6,000,000,000.00																										
四、本期期末余额																														

法定代表人：

张明华

主管会计工作负责人：

余建东

会计机构负责人：

余建东

所有者权益变动表（续）

单位名称：南京扬子国资投资集团有限责任公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	2017年度						未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积		
一、上年年末余额	5,000,000,000.00					6,803,456,189.33		242,445.57
加：会计政策变更								2,182,010.13
前期差错更正								11,805,880,645.03
其他								
二、本年年初余额	5,000,000,000.00					6,803,456,189.33		242,445.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						780,000,000.00		2,182,010.13
（一）综合收益总额							1,360,882.45	11,805,880,645.03
（二）所有者投入和减少资本								12,247,762.03
1. 所有者投入资本								793,568,624.48
2. 其他权益工具持有者投入资本								13,508,524.48
3. 股份支付计入股东权益的金额								13,508,524.48
4. 其他								780,000,000.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							1,360,882.45	
2. 对所有者的分配							1,360,882.45	
4. 其他								780,000,000.00
（四）专项储备								
1. 专项储备的计提								-1,360,882.45
2. 专项储备的使用								-1,360,882.45
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（六）其他								
四、本年年末余额	5,000,000,000.00					7,583,456,189.33		1,603,308.02

主管会计工作负责人：

法定代表人：

会企机构负责人：  
徐亚平

南京扬子国资投资集团有限责任公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

附注一、公司基本情况

一、公司概况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

根据中国共产党南京市委员会2014年3月28日《中共南京市委南京市人民政府关于组建南京扬子国资投资集团有限责任公司的决定》(宁委[2014]152号),南京扬子国资投资集团有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)资本金由南京市浦口新城开发建设有限公司51.00%股权、南京江北新区国有资产管理有限公司51.00%股权(南京化学工业园区国有资产经营管理有限责任公司于2018年11月22日名称变更为南京江北新区国有资产管理有限公司)、南京江北新区公用资产投资发展有限公司(南京大厂投资发展有限公司于2018年8月20日名称变更为南京江北新区公用资产投资发展有限公司)51.00%股权、南京江北新区产业投资集团有限公司(南京高新技术经济开发有限责任公司于2017年12月11日名称变更为南京江北新区产业投资集团有限公司)51.00%股权构成。

南京市财政局于2014年4月4日出具《关于确定南京扬子国资投资集团有限责任公司实收资本的函》(宁财办资[2014]15号),核定本公司的实收资本为500,000.00万元。

本公司于2014年4月10日经南京市工商行政管理局登记注册成立。

本公司企业法人营业执照注册号: 320100000201604130049; 住所: 南京市浦口区天浦路6号; 法定代表人: 李振楚; 企业类型: 有限责任公司(国有独资); 统一社会信用代码: 9132010009392720XQ。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围: 城市功能项目和产业转型升级载体(含持有型物业)投资、资产运营和管理; 资产经营; 股权管理; 基金管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司于2019年4月29日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

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

如果公司是投资性主体的，合并范围按附注三之六之（二）确定。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

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

名称	取得方式
南京康安置业有限公司	设立
伯克利南京医学研究有限责任公司	设立
南京扬子江资产管理有限公司	设立
南京江北新区新金融开发建设有限公司	设立
南京江北新区铁路建设投资有限责任公司	设立
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	设立
南京扬子商业保理有限公司	设立
南京创源会议中心有限公司	设立
南京软件园建设发展有限公司	设立
南京江北新区融媒体发展有限公司	设立
南京江北新区人才发展有限公司	设立
南京研创开发建设有限公司	设立
南京扬子科创产业投资基金一期（有限合伙）	非同一控制
南京江北新区战略投资协同创新基金（有限合伙）	设立
南京江北高新技术产业发展股权投资基金（有限合伙）	设立

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

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

**附注二、财务报表的编制基础**

**一、编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

**二、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

**附注三、重要会计政策和会计估计**

**一、遵循企业会计准则的声明**

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

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

### (二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

#### 2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

#### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买

方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

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

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

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

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

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

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

(2)公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

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

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

#### (三)公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1)债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2)债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2)在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

## 六、投资性主体

### （一）投资性主体的判断依据

当同时满足下列条件时，公司属于投资性主体：

1. 公司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. 公司的唯一经营目的，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. 公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

### （二）合并范围的确定

公司是投资性主体，则公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

## 七、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

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

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

### 2. 报告期内处置子公司的处理

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

## 八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （一）合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 九、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 十、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

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

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

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

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

### （二）外币报表折算的会计处理方法

#### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算:

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,公司对财务报表停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

## 十一、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (一) 金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

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

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

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

#### 2. 金融负债的分类

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

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

## 2. 金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

## 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

## 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (五) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

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

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

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

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

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分

类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 十二、应收款项

### (一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法或余额百分比法计提坏账准备。

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

### (二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

##### 账龄组合

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

##### 其他组合

应收关联方、政府部门、政府部门控制的关联融资平台、个人备用金、保证金为其他组合。

#### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1~2 年	5.00	5.00
2~3 年	10.00	10.00
3~4 年	30.00	30.00
4~5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

### （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十三、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品、开发产品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以

与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

#### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （五）周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 十四、持有待售及终止经营

#### （一）持有待售

##### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

##### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

##### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

## （二）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十五、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

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

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础

确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 十六、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

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

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

#### （四）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

##### 1. 选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

##### 2. 投资性房地产的公允价值的确定

（1）在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

（2）在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

3. 对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### 十七、固定资产

#### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关

资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40 年	5.00	2.38-9.50
机器设备	10-15 年	5.00	6.33-9.50
运输设备	4-10 年	5.00	9.50-23.75
电子办公设备	3-20 年	5.00	4.75-31.67
管网等其他设备	5-50 年	5.00	1.90-19.00

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

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

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

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

## 十八、在建工程

(一) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十九、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一年度期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一年度期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一年度期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

## 二十、生物资产

### （一）生物资产的分类

生物资产，是指有生命的动物和植物。公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

## （二）生物资产的确认条件

公司对于同时满足下列条件的生物资产，才能予以确认：

1. 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
2. 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；
3. 该生物资产的成本能够可靠的计量。

## （三）生产性生物资产的折旧

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产计提折旧，并根据其性质、使用情况和所包含经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

生产性生物资产的类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	折旧方法
林木类生产性生物资产	10	5.00	直线法
畜类生产性生物资产	3	5.00	直线法

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

公司定期对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者包含的经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

## （四）以公允价值计量的生物资产

有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，对生物资产采用公允价值进行计量。

采用公允价值计量的，同时具备下列条件：

1. 生物资产所在地有活跃的交易市场；
2. 能够从交易市场上取得同类或类似生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生物资产的公允价值做出合理估计。

## 二十一、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，

除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

## （二）无形资产的后续计量

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

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0	
软件	3~5	0	33.33-20.00
专利权	合同约定的使用年限	0	

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 二十二、长期资产减值

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

该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十三、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期

利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十五、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

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

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

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十六、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### (二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (三) 可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存

股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 二十七、收入

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

### (一) 销售商品收入的确认原则

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

### (二) 提供劳务收入的确认原则

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

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

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

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

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

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

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

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

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

#### （四）建造合同收入的确认

1. 在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。
2. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

（1）固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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

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

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

### 二十八、政府补助

#### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

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

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

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

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 三十、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

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

作为出租人, 按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内; 对于经营租赁的租金, 在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益; 发生的初始直接费用,

计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

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

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

# 三十一、重要会计政策和会计估计的变更

## （一）重要会计政策变更

### ①本次会计政策变更概述

#### A、会计政策变更的原因

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。上述财会〔2018〕15号文件规定，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和该通知附件1的要求编制财务报表；企业对不存在相应业务的报表项目可结合本企业的实际情况进行必要删减，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目。根据上述财会〔2018〕15号文件的要求，本公司需对会计政策相关内容进行相应调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

#### B、变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，本公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

#### C、变更后公司采用的会计政策

本次变更后，本公司执行的会计政策按财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体

会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

#### D、会计政策变更日期

本公司董事会已审议通过，本公司将按照财政部的要求时间执行前述两项会计准则，对相关会计政策进行变更。

##### ②本次会计政策变更对本公司的影响

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）的要求，本公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

- A、原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- B、原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- C、原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- D、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- E、原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- F、原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- G、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- H、新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- I、在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》	应收票据及应收账款	61,147,956.59
	应收票据	-61,147,956.59
	其他应收款	126,575,370.58
	应收利息	-17,676,726.78
	应收股利	-108,898,643.80
	其他应付款	468,080,583.89
	应付利息	-457,034,926.63
	应付股利	-11,045,657.26

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	长期应付款	2,827,477,355.20
	专项应付款	-2,827,477,355.20

## （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%等
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.20%、12%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	超率累进税率、收入的 2%预缴

**增值税：**根据财政部税务总局发布的财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

**注：**本公司子公司南京江北新区产业投资集团有限公司从事房屋租赁业务的收入，原先按 5%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）等相关规定，本公司从事房租业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，采用简易征收办法，税率为 5%。从事建筑业务的收入，原先按 3%税率计缴营业税。自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，采用简易征收办法，税率为 3%。

### 二、税收优惠及批文

本公司下属公司南京高欣水务有限公司从事污水处理业务，符合财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号）的规定，享受享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

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

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	464,822.07	579,628.09

项目	期末余额	期初余额
银行存款	33,870,489,725.52	33,480,334,129.53
其他货币资金	3,277,358,202.35	431,767,995.44
合计	37,148,312,749.94	33,912,681,753.06

注 1：期末其他货币资金为定期存单、保证金存款、通知存款等。

注 2：期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项金额为 374,461,336.50 元，明细如下：

所属公司	受限金额	使用受限制的原因
南京江北新区产业投资集团有限公司	15,000,000.00	保证金
南京江北新区产业投资集团有限公司	315,000,000.00	存单质押
南京扬子江新城发展有限公司	387,506.50	保证金
南京扬子开发投资有限公司	44,073,830.00	保证金
合计	374,461,336.5	

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	88,725,977.25	61,147,956.59
应收账款	5,546,641,443.23	6,518,682,204.68
合计	5,635,367,420.48	6,579,830,161.27

### (2) 应收票据

#### ①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,725,977.25	61,147,956.59
商业承兑汇票		
合计	88,725,977.25	61,147,956.59

### (3) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,000,000.00	0.34	19,000,000.00	100.00	

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,571,692,649.14	99.53	25,051,205.91	0.45	5,546,641,443.23		
其中：账龄组合	259,595,408.43	4.64	25,051,205.91	9.65	234,544,202.52		
其他组合	5,312,097,240.71	94.89			5,312,097,240.71		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,324,572.00	0.13	7,324,572.00	100.00			
合计	5,598,017,221.14		/ 51,375,777.91	/	5,546,641,443.23		

(续表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,000,000.00	0.29	19,000,000.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,546,369,864.89	99.60	27,687,660.21	0.42	6,518,682,204.68		
其中：账龄组合	235,072,972.19	3.58	27,687,660.21	11.78	207,385,311.98		
其他组合	6,311,296,892.70	96.03			6,311,296,892.70		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,173,327.88	0.11	7,173,327.88	100.00			
合计	6,572,543,192.77		/ 53,860,988.09	/	6,518,682,204.68		

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额				计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	
大厂区住房制度改革办公室	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00		款项无法收回
合计					

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	220,495,243.69			188,489,320.14		80.18
1~2 年	6,263,975.98	313,198.80	5.00	8,253,934.54	247,818.29	3.51
2~3 年	1,821,296.59	182,129.66	10.00	12,072,797.35	5,394,071.69	5.14
3~4 年	7,886,725.90	2,366,017.77	30.00	4,924,805.89	1,479,760.85	2.10
4~5 年	1,876,613.19	938,306.60	50.00	1,583,329.39	817,224.50	0.67

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	21,251,553.08	21,251,553.08	100.00	19,748,784.88	19,748,784.88	8.40
合计	259,595,408.43	25,051,205.91	100.00	235,072,972.19	27,687,660.21	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德蒙(南京)化工有限公司	1,346,072.68	1,346,072.68	100.00	停产
南京银双环化工科技有限公司	4,218,420.30	4,218,420.30	100.00	停产
南京大汇新材料有限责任公司	1,608,834.90	1,608,834.90	100.00	停产
南京宏诚化工有限公司	151,244.12	151,244.12	100.00	停产
合计	7,324,572.00	7,324,572.00		

④期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
南京化学工业园区管理委员会	1,916,558,711.21	1 年以内至 5 以上	34.24
南京化工园拆迁管理办公室	1,087,206,291.55	1 年以内, 1-2 年	19.42
南京高新技术产业开发区管理委员会	947,621,164.15	1-2 年	16.93
南京江北新区管委会财政局	797,667,200.62	1 年以内	14.25
南京软件园管理处	497,292,139.06	1-2 年	8.88
合计	5,246,345,506.59	/	93.72

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,713,398,592.83	84.49	744,530,673.83	45.12
1~2 年	55,773,593.97	2.75	582,955,491.35	35.32
2~3 年	105,557,976.63	5.20	167,668,835.40	10.16
3 年以上	153,291,301.18	7.56	155,209,367.47	9.40
合计	2,028,021,464.61	100.00	1,650,364,368.05	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中建八局第三建设有限公司	302,248,300.00	14.90
南京市六合区人民政府金牛湖街道办事处	226,530,000.00	11.17
南京江北基础设施股权投资基金(有限合伙)	190,650,000.00	9.40
南京扬子环境基础设施投资基金一期企业(有限合伙)	169,306,277.77	8.35
HENGHUA INTERNATIONAL CO., LTD	142,571,754.66	7.03
<b>合计</b>	<b>1,031,306,332.43</b>	<b>50.85</b>

#### 4. 其他应收款

##### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	24,376,944.17	17,676,726.78
应收股利	224,180,326.05	108,898,643.80
其他应收款	14,618,377,653.67	17,264,090,109.61
<b>合计</b>	<b>14,866,934,923.89</b>	<b>17,390,665,480.19</b>

##### (2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,396,622.47	10,540,715.82
委托贷款	13,980,321.70	7,136,010.96
<b>合计</b>	<b>24,376,944.17</b>	<b>17,676,726.78</b>

##### (3) 应收股利

###### ① 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
南京扬子城镇发展投资基金一期(有限合伙)	6,947,648.78	29,008,432.67
南京扬子环境基础设施投资基金一期(有限合伙)	128,509.70	4,034,482.63
南京江北基础设施股权投资基金(有限合伙)		20,063,968.80
南京扬子农银产业投资基金一期(有限合伙)	23,528.25	14,461,472.21
南京扬子环境基础设施投资基金二期(有限合伙)	2,026,260.45	5,817,715.74
南京扬子工银科技产业投资基金一期(有限合伙)	840,899.42	5,571,333.33
南京扬子江交通基础设施投资基金一期(有限合伙)	8,824,791.94	4,401,341.25
苏州工业园区国创开元二期	205,388,687.51	
南京龙翔液体化工储运码头有限公司		8,415,913.84
南京扬子科创产业投资基金一期		17,123,983.33

被投资单位	期末余额	期初余额
合计	224,180,326.05	108,898,643.80

## (4) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	0.10	15,000,000.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,739,453,239.28	98.88	121,075,585.61	0.72	16,727,884,400.85		
其中：账龄组合	1,651,754,092.65	11.08	121,075,585.61	7.33	1,530,678,507.04		
其他组合	13,087,699,146.63	87.80			13,087,699,146.63		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	151,549,686.84	1.02	151,549,686.84	100.00			
<b>合计</b>	<b>14,906,002,926.12</b>		<b>/ 287,625,272.45</b>		<b>/ 14,618,377,653.67</b>		

(续表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	0.09	15,000,000.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,389,893,877.09	99.04	125,803,767.48	0.72	17,264,090,109.61		
其中：账龄组合	1,413,625,307.59	8.05	125,803,767.48	8.90	1,287,821,540.11		
其他组合	15,976,268,569.50	90.99			15,976,268,569.50		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	152,449,686.84	0.87	152,449,686.84	100.00			
<b>合计</b>	<b>17,557,343,563.93</b>		<b>/ 293,253,454.32</b>		<b>/ 17,264,090,109.61</b>		

## 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京六合经济技术开发总公司六合大厦筹建处	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	款项无法收回
南京高新技术经济开发股份有限公司	53,944,009.47	53,944,009.47	100.00	款项无法收回

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京华显高科有限公司	71,705,677.37	71,705,677.37	100.00	款项无法收回
高新对外经济技术合作有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00	款项无法收回
南京加德绿色能源研发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	款项无法收回
<b>合计</b>	<b>167,649,686.84</b>	<b>167,649,686.84</b>	<b>100.00</b>	

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,438,587,596.94			1,213,368,474.05		
1~2 年	72,274,571.85	3,613,728.59	5.00	35,906,388.20	1,795,319.41	5.00
2~3 年	19,803,310.18	1,980,331.02	10.00	21,652,753.90	2,165,275.39	10.00
3~4 年	3,590,948.67	1,077,284.60	30.00	28,928,291.57	8,678,487.47	30.00
4~5 年	6,186,847.24	3,093,423.63	50.00	1,209,429.32	604,714.66	50.00
5 年以上	111,310,817.77	111,310,817.77	100.00	112,559,970.55	112,559,970.55	100.00
<b>合计</b>	<b>1,651,754,092.65</b>	<b>121,075,585.61</b>	<b>/</b>	<b>1,413,625,307.59</b>	<b>125,803,767.48</b>	<b>/</b>

② 本报告期无实际核销的其他应收款。

## ③ 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
南京高新技术产业开发区管理委员会	往来款	4,167,448,279.35	1 年以内、 1~2 年	27.96
南京市江北新区管理委员会	往来款	4,267,413,199.25	1 年以内 3 年以上	28.63
南京高新技术产业开发区土地储备中心	往来款	2,048,605,322.00	1~3 年	13.74
南京化学工业园区管理委员会	往来款	1,040,502,211.53	1 年以内、 1~2 年	6.98
南京宁北轨道交通有限公司	资本金	360,000,000.00	1 年以内	2.42
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>11,883,969,012.13</b>	<b>/</b>	<b>79.73</b>

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,541,459.12		14,541,459.12	6,153,425.38		6,153,425.38
低值易耗品	37,964.81		37,964.81	274,105.65		274,105.65
库存商品	10,518,321.94		10,518,321.94	3,139,570.60		3,139,570.60
开发成本	58,873,859,383.73		58,873,859,383.73	49,339,057,955.13		49,339,057,955.13
开发产品	4,546,190,562.99		4,546,190,562.99	4,070,518,512.40		4,070,518,512.40
工程施工	2,457,725,605.12		2,457,725,605.12	1,519,144,190.19		1,519,144,190.19
消耗性生物资产	7,549,655.84	3,498,010.42	4,051,645.42	8,320,357.44	3,291,017.95	5,029,339.49
<b>合计</b>	<b>65,910,422,953.55</b>	<b>3,498,010.42</b>	<b>65,906,924,943.13</b>	<b>54,946,608,116.79</b>	<b>3,291,017.95</b>	<b>54,943,317,098.84</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	3,291,017.95	422,473.53		215,481.06		3,498,010.42
<b>合计</b>	<b>3,291,017.95</b>	<b>422,473.53</b>		<b>215,481.06</b>		<b>3,498,010.42</b>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	37,186,537.54	11,540,151.40
增值税-待抵扣进项税	698,984,826.25	263,043,864.15
预交企业所得税	1,311,542.63	18,225,177.85
预交其他税金	62,508,812.15	132,310,945.13
其他	348,692,679.82	964,189,097.96
<b>合计</b>	<b>1,148,684,398.39</b>	<b>1,389,309,236.49</b>

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的权益工具	633,917,587.86		633,917,587.86	852,849,408.96		852,849,408.96
按成本计量的权益工具	12,255,375,665.26	92,900,000.00	12,162,475,665.26	7,457,317,689.26	92,900,000.00	7,364,417,689.26

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他						
合计	12,889,293,253.12	92,900,000.00	12,796,393,253.12	8,310,167,098.22	92,900,000.00	8,217,267,098.22

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	南京银行	交通银行	航天工业发展股份有限公司	期末余额
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	32,932,541.00	1,552,653.80	63,360,000.00	97,845,194.80
公允价值	226,449,854.22	6,065,163.96	401,402,569.68	633,917,587.86
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	193,517,313.22	4,512,510.16	338,042,569.68	536,072,393.06
已计提减值金额				

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽国元信托有限责任公司	35,200,000.00			35,200,000.00
百瑞信托有限公司		14,850,000.00		14,850,000.00
北京冠群信息技术股份有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00
费勉仪器科技(南京)有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
洪泽高新技术工业园投资开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
华能南京热电有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
江苏北斗卫星应用产业研究院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江苏大美健康科技股份有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
江苏法华信用认证有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
江苏广宇协同科技发展研究院有限公司		150,000.00		150,000.00
江苏红土智能创业投资管理企业(有限合伙)	300,000.00			300,000.00
江苏集萃药康生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
江苏捷泉红土智能创业投资基金		22,500,000.00		22,500,000.00
江苏捷泉红土智能创业投资基金(有限合伙)		22,500,000.00		22,500,000.00
江苏捷泉天汇苏民投健康产业基金(有限合伙)	25,000,000.00			25,000,000.00
江苏赛谷细胞工程研究院有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省供销合作产业发展基金（有限合伙）		33,333,400.00		33,333,400.00
江苏苏微软件技术有限公司	1,514,000.00			1,514,000.00
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业（有限合伙）	10,070,000.00	-487,400.00		9,582,600.00
江苏未来网联交通研究院有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
江苏五城共聚网络科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00
江苏智麦汇科技发展有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	36,800,000.00			36,800,000.00
南京宝安高新投资有限公司		2,040,000.00		2,040,000.00
南京众创识智能信息产业投资合伙企业（有限合伙）	24,000.00			24,000.00
南京碧盾环保装备有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
南京春荣节能科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
南京大学南京生物医药研究院	5,000,000.00			5,000,000.00
南京东方兰璞深度科技基金（有限合伙）	7,500,000.00			7,500,000.00
南京度量衡互联网产业投资企业（有限合伙）		502,500.00		502,500.00
南京恩然瑞光健康产业投资企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00
南京恩然瑞光投资管理中心（有限合伙）	125,000.00	0.00		125,000.00
南京高新对外经济技术合作有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
南京高新环境监测站有限公司	100,000.00			100,000.00
南京高新技术经济开发股份有限公司	67,900,000.00			67,900,000.00
南京海铂康信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南京海昌中药集团有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
南京恒埔伟业科技股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南京华创高端技术产业化基地股份公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京华睿川电子科技有限公司	2,489,028.00			2,489,028.00
南京华士电子科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
南京化工交易所管理有限公司	485,500.00			485,500.00
南京化工贸易管理服务有限公司	485,454.55			485,454.55
南京化工园水业有限公司	4,966,200.00	1,003,132.08		5,969,332.08

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京化学工业园热电有限公司	82,643,700.00			82,643,700.00
南京化学工业园长芦科技发展有限公司	100,000.00			100,000.00
南京汇景青年汇股权投资合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00
南京惠通展览用品开发有限公司	9,081,624.00			9,081,624.00
南京嘉翼精密机器制造股份有限公司		19,994,600.00		19,994,600.00
南京江北基础设施股权投资基金（有限合伙）	370,000,000.00	1,980,000,000.00	1,500,000.00	2,348,500,000.00
南京江北新能源开发管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
南京江北新区棚改私募投资基金一期		60,000,000.00		60,000,000.00
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司		76,560,000.00		76,560,000.00
南京江北新区星景健康社区建设合伙企业（有限合伙）	27,780,000.00			27,780,000.00
南京江北新区自主创新服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京江北医疗创新产业基金（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00
南京捷源成长创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
南京捷源投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000.00			750,000.00
南京景瑞康分子医药科技有限公司		100,000.00		100,000.00
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
南京聚锋新材料有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
南京酷珀微电子有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
南京留学人员创业投资企业（有限合伙）	5,882,305.88			5,882,305.88
南京六合九银村镇银行有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
南京龙翔液体化工储运码头有限公司	37,574,080.66			37,574,080.66
南京明发科技商务城建设发展有限公司		1,781,322,916.66		1,781,322,916.66
南京宁北轨道交通有限公司	767,895,500.00	458,257,200.00		1,226,152,700.00
南京栖霞城市建设发展集团有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京其瑞佑康科技发展投资合伙企业（有限合伙）		75,000,000.00		75,000,000.00
南京清研新材料研究院有限公司		500,000.00		500,000.00
南京融康博临床医学研究院有限公司		450,000.00		450,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京软件园动漫产业基地股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00
南京圣鼎医药科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
南京胜科水务有限公司	7,026,317.26			7,026,317.26
南京盛德生物科技研究院有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
南京世纪城房地产有限公司	507,500,000.00			507,500,000.00
南京市高新技术风险投资股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
南京市景瑞建设投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京市浦口区保障房建设发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
南京市浦口区人民政府沿江街道办事处	0.00	300,000,000.00		300,000,000.00
南京市苏豪科技小额贷款有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京天纵易康生物科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
南京西坝港务有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00
南京西坝码头有限公司	68,250,000.00			68,250,000.00
南京芯视界微电子科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
南京新六城市建设投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00
南京信大气象科学技术研究院有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00
南京沿江资源生态科学研究院有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
南京扬子宾馆有限责任公司	800,000.00			800,000.00
南京扬子城镇发展投资基金一期（有限合伙）	310,000,000.00		100,000,000.00	210,000,000.00
南京扬子工银科技产业投资基金一期（有限合伙）	201,000,000.00			201,000,000.00
南京扬子环境基础设施投资基金二期（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00
南京扬子环境基础设施投资基金一期（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00
南京扬子汇银乐虎服贸产业投资基金合伙企业	6,120,000.00		6,120,000.00	0.00
南京扬子江交通基础设施投资基金一期（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00
南京扬子农银产业投资基金一期（有限合伙）	400,000,000.00			400,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京扬子区块链股权投资合伙企业（有限合伙）		19,215,000.00		19,215,000.00
南京扬子永康经济发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
南京医基云医疗数据研究院有限公司		450,000.00		450,000.00
南京亿科人群健康研究院有限公司		950,000.00		950,000.00
南京银河生物医药有限公司	4,446,587.95			4,446,587.95
南京鹰盟投资管理中心（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00
南京跃进汽车有限公司	560,000,000.00			560,000,000.00
南京匀升医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00			15,000,000.00
南京长丰投资担保有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
南京证券股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
南京智诺富金融信息有限公司	300,000.00			300,000.00
南京智谱分子医学技术研究院有限公司		500,000.00		500,000.00
南京紫金（高淳）科技创业特别社会建设发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京紫金新兴产业投资基金有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
欧德油储（南京）有限责任公司	66,698,468.67	2,950,540.19		69,649,008.86
上海灵动微电子股份有限公司		30,900,000.00		30,900,000.00
上海派森诺生物科技股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
申友基因组研究院（南京）有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
苏州晨苏金鸣投资合伙企业（有限合伙）	50,850,937.00			50,850,937.00
苏州工业园区国创开元投资中心（有限合伙）	822,588,235.29	480,455,967.74		1,303,044,203.03
苏州工业园区开元国创承运投资		4,295,876.38		4,295,876.38
西藏开元国创恒裕创业投资管理有限公司		2,068,992.95		2,068,992.95
希烽光电科技股份有限公司		69,236,000.00		69,236,000.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	600,000.00			600,000.00
中德智能制造研究院（江苏）有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00
中石化南京沿江石油发展有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
紫金信托有限责任公司	765,250,000.00			765,250,000.00
其他	891,170,750.00	-891,170,750.00		

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,457,317,689.26	4,905,677,976.00	107,620,000.00	12,255,375,665.26

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期 增加	本期减 少	期末余额		
安徽国元信托有限责任公司						
百瑞信托有限公司						
北京冠群信息技术股份有限公司						
费勉仪器科技(南京)有限公司						
洪泽高新技术工业园投资开发有限公司						
华能南京热电有限公司						
江苏北斗卫星应用产业研究院有限公司						
江苏大美健康科技股份有限公司						
江苏法华信用认证有限公司						
江苏广宇协同科技发展研究院有限公司						
江苏红土智能创业投资管理企业(有限合伙)						
江苏集萃药康生物科技有限公司						
江苏捷泉红土智能创业投资基金						
江苏捷泉红土智能创业投资基金(有限合伙)						
江苏捷泉天汇苏民投健康产业基金(有限合伙)						
江苏赛谷细胞工程研究院有限公司						
江苏省供销合作产业发展基金(有限合伙)						
江苏苏微软件技术有限公司						
江苏天汇红优医药健康产业基金合伙企业(有限合伙)						
江苏未来网联交通研究院有限公司						
江苏五城共聚网络科技有限公司						
江苏智麦汇科技发展有限公司						

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期 增加	本期减 少	期末余额		
江苏紫金农村商业银行 股份有限公司						
南京宝安高新投资有限 公司						
南京北众创识智能信息 产业投资合伙企业（有 限合伙）						
南京碧盾环保装备有限 责任公司						
南京春荣节能科技有限 公司						
南京大学南京生物医药 研究院						
南京东方兰璞深度科技 基金（有限合伙）						
南京度量衡互联网产业 投资企业（有限合伙）						
南京恩然瑞光健康产业 投资企业（有限合伙）						
南京恩然瑞光投资管理 中心（有限合伙）						
南京高新对外经济技术 合作有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
南京高新环境监测站有 限公司						
南京高新技术经济开发 股份有限公司	67,900,000.00			67,900,000.00		
南京海铂康信息科技有 限公司						
南京海昌中药集团有限 公司						
南京恒埔伟业科技股份 有限公司						
南京华创高端技术产业 化基地股份公司						
南京华睿川电子科技有 限公司						
南京华士电子科技有限 公司						
南京化工交易所管理有 限公司						
南京化工贸易管理服务 有限公司						
南京化工园水业有限公 司						
南京化学工业园热电有 限公司						
南京化学工业园长芦科 技发展有限公司						
南京汇景青年汇股权投资 合伙企业（有限合伙）						
南京惠通展览用品开发 有限公司						

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期 增加	本期减 少	期末余额		
南京嘉翼精密机器制造股份有限公司						
南京江北基础设施股权投资基金（有限合伙）						
南京江北新能源开发管理有限公司						
南京江北新区棚改私募投资基金一期						
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司						
南京江北新区星景健康社区建设合伙企业(有限合伙)						
南京江北新区自主创新服务有限公司						
南京江北医疗创新产业基金（有限合伙）						
南京捷源成长创业投资合伙企业（有限合伙）						
南京捷源投资管理合伙企业（有限合伙）						
南京景瑞康分子医药科技有限公司						
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）						
南京聚锋新材料有限公司						
南京酷珀微电子有限公司						
南京留学人员创业投资企业(有限合伙)						
南京六合九银村镇银行有限公司						
南京龙翔液体化工储运码头有限公司						
南京明发科技商务城建设发展有限公司						
南京宁北轨道交通有限公司						
南京栖霞城市建设发展集团有限公司						
南京其瑞佑康科技发展投资合伙企业（有限合伙）						
南京清研新材料研究院有限公司						
南京融康博临床医学研究院有限公司						
南京软件园动漫产业基地股份有限公司						
南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）						

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期 增加	本期减 少	期末余额		
南京圣鼎医药科技有限公司						
南京胜科水务有限公司						
南京盛德生物科技研究院有限公司						
南京世纪城房地产有限公司						
南京市高新技术风险投资股份有限公司						
南京市焦点互联网科技小额贷款有限公司						
南京市景瑞建设投资有限公司						
南京市浦口区保障房建设发展有限公司						
南京市浦口区人民政府沿江街道办事处						
南京市苏豪科技小额贷款有限公司						
南京天纵易康生物科技有限公司						
南京西坝港务有限公司						
南京西坝码头有限公司						
南京芯视界微电子科技有限公司						
南京新六城市建设投资有限公司						
南京新农扬子现代农业产业发展基金一期（有限合伙）						
南京信大气象科学技术研究院有限公司						
南京沿江资源生态科学研究院有限公司						
南京扬子宾馆有限责任公司						
南京扬子城镇发展投资基金一期（有限合伙）						
南京扬子工银科技产业投资基金一期（有限合伙）						
南京扬子环境基础设施投资基金二期（有限合伙）						
南京扬子环境基础设施投资基金一期（有限合伙）						
南京扬子汇银乐虎服产业投资基金合伙企业						
南京扬子江交通基础设						

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期 增加	本期减 少	期末余额		
施投资基金一期（有限 合伙）						
南京扬子农银产业投资 基金一期（有限合伙）						
南京扬子区块链股权投 资合伙企业(有限合伙)						
南京扬子永康经济发展 有限公司						
南京医基云医疗数据研 究院有限公司						
南京亿科人群健康研究 院有限公司						
南京银河生物医药有限 公司						
南京鹰盟投资管理中心 (有限合伙)						
南京跃进汽车有限公司						
南京匀升医疗产业投资 合伙企业 (有限合伙)						
南京长丰投资担保有限 公司						
南京证券股份有限公司						
南京智诺富金融信息有 限公司						
南京智谱分子医学技术 研究院有限公司						
南京紫金（高淳）科技 创业特别社会建设发展 有限公司						
南京紫金新兴产业投资 基金有限公司						
欧德油储（南京）有限 责任公司						
上海灵动微电子股份有 限公司						
上海派森诺生物科技股份 有限公司						
申友基因组研究院（南 京）有限公司						
苏州晨苏金鸣投资合伙 企业 (有限合伙)						
苏州工业园区国创开元 投资中心 (有限合伙)						
苏州工业园区开元国创 承运投资						
西藏开元国创恒裕创业 投资管理有限公司						
希烽光电科技股份有限 公司						
长江经济联合发展（集 团）股份有限公司						

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中德智能制造研究院（江苏）有限公司						
中石化南京沿江石油发展有限责任公司						
紫金信托有限责任公司						
其他						
合计	92,900,000.00			92,900,000.00		

## 8. 持有至到期投资

### （1）持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓定制项目（注）	489,246,432.59		489,246,432.59	462,097,530.29		462,097,530.29
南京新农园农业发展有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00			
南京鹏岛现代农业发展有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00			
农行国债	10,000,085.72		10,000,085.72			
合计	555,246,518.31		555,246,518.31	462,097,530.29		462,097,530.29

注：人才公寓定制项目根据本公司子公司南京江北新区扬子科技融资租赁有限公司与明发集团南京房地产开发有限公司签订的《人才公寓定制开发合同》，主要为新区创新创业高端人才提供生活配套，若在本合同签订两年内未能全部被人才选购，本公司有权要求明发集团南京房地产开发有限公司将剩余房源以原价回购，本公司按资金实际占用时间以6%年利率承担资金成本。截至2017年12月31日，尚未出售该人才公寓，故按投放金额452,481,705.00元计算本期应计利息，本期利息为9,615,825.29元。

## 9. 长期应收款

### （1）长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	702,984,674.97		702,984,674.97	681,482,505.06		681,482,505.06
其中：未实现融资收益	34,647,430.69		34,647,430.69	54,228,473.85		54,228,473.85
合计	668,337,244.28		668,337,244.28	627,254,031.21		627,254,031.21

## (2) 期末长期应收款情况:

项目	本金	应计利息	未实现融资收益	合计
明发集团南京房地产开发有限公司	240,000,000.00	6,711,000.00	-1,068,073.74	245,642,926.26
南京明发新城置业有限公司	260,000,000.00	6,792,200.00	-637,295.62	266,154,904.38
南京舒振鑫商贸有限公司	17,996,091.19	1,979,570.00	-1,261,161.10	18,714,500.09
南京智能制造产业园建设发展有限公司	100,000,000.00	28,800,000.00	-28,329,833.33	100,470,166.67
常熟利隆置业有限公司	36,002,579.58	4,703,234.20	-3,351,066.90	37,354,746.88
<b>合计</b>	<b>653,998,670.77</b>	<b>48,986,004.20</b>	<b>-34,647,430.69</b>	<b>668,337,244.28</b>

## 10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营、联营企业						
北文投文化投资南京有限公司		1,000,000.00				
中研绿色金融研究院（南京）有限公司		750,000.00				
南京江北海港枢纽经济区投资发展有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00			
南京扬子亚创酒店管理有限公司	7,800,000.00	4,200,000.00				
南京扬子亚创酒店管理有限公司损益调整	-728,141.65			-7,107,474.28		
南京高易水环境产业投资合伙企业（有限合伙）	5,500,276.39			-182.60		
南京高新生命科学创业投资中心（有限合伙）	1,009,737.03			-366.65		
南京理工高新技术发展有限公司	5,429,910.88			744,981.68		
南京江北智能制造产业基金（有限合伙）		52,305,790.78				
南京宝安高新投资有限公司	7,774,202.82			-859,116.36		
南京捷源成长创业投资合伙企业（有限合伙）	28,743,637.95			-182,332.16		
南京度量衡壹号互联网产业投资中心	1,401,975.71			-30,067.51		
南京现代农业产业科技创新示范园区开发建设有限公司		200,000,000.00				
南京江北新区投资发展有限公司	505,996,919.33			5,213,871.43		
南京爱飞客通航发展有限责任公司	49,891,713.99					

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京金旅融资租赁有限公司		50,000,000.00				
南京扬子茉莉谷文化科技有限公司	25,575,638.11			604,167.77		
云健康生物信息南京有限公司	8,629,541.55			-1,878,861.59		
江苏筑业建筑科技发展有限公司	11,971,105.21	10,542,424.38				
南京唯诺尔科技项目管理有限公司		12,580,295.41				
南京求臻基因科技有限公司		5,144,077.25				
南京华士电子科技有限公司		10,181,883.42				
南京帝扬生物科技有限公司		4,328,007.09				
南京新农现代农业产业投资管理有限公司	1,075,410.21			-18,942.42		
南京盛世扬子基金投资管理有限公司	5,696,720.32	3,060,492.75	2,117,500.00			
南京江北新区地下空间研究院有限公司		3,724,964.12				
南京紫金化工园创业投资基金有限公司	5,606,596.62		5,695,859.74	89,263.12		
南京化院中山科技创业园有限公司	11,038,741.59			-309,190.56		
南京化学工业园天宇固体废物处置有限公司	47,659,074.59	407,612.82	3,200,000.00			
南京化工园博瑞德水务有限公司	20,901,449.29			1,647,058.44		
南京化学工业园节能减排科技有限公司	2,204,064.59		2,204,279.62	215.03		
南京瑞旭产品技术有限公司	2,089,445.43			-205,873.32		
南京金干线轨道交通投资发展有限公司	2,000,000.00					

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京江北新区建设施工设计施工图审查中心[注 1]	3,000,000.00					
南京金干线轨道交通投资发展有限公司[注 1]	2,000,000.00					
南京中山科技实业有限公司	26,785,185.74			-7,383,309.82		
南京沿江经济技术开发有限公司	216,385,491.25			-15,539,797.87		
南京融合建设工程有限责任公司	3,000,000.00					
南京永利置业有限公司	10,001,665.08			13,757,382.59		
南京紫金化工园创业投资基金有限公司	5,606,596.62			89,467.99		
南京化学工业园节能减排科技有限公司	2,204,064.59			160.51		
南京超新材料科技发展公司	3,100,000.00					
南京赛德兴药生物医药创新发展有限公司	1,533,801.67			-249,721.77		
南京华显高科有限公司	20,000,000.00					
南京独步软件科技有限公司	830,000.00					
南京飞特高新科技实业有限公司	500,000.00					
南京飞利宁深冷有限公司	60,000.00					
南京宝安高新投资有限公司	9,814,202.82			-9,814,202.82		
南京高新复合材料科技有限公司	751,343.79			413,796.60		
南京北众创识智能信息产业投资合伙企业（有限合伙）	55,813.35			-25.45		
南京高技术招商公司	100,000.00					
南京度量衡壹号互联网产业投资中心（有限合伙）	2,523,556.28			-1,479,921.41		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京砺行微电子科技有限公司		284,931.88				
江苏集萃智能制造技术研究所有限公司	3,198,936.30			65,696.87		
南京明发商业管理有限公司	99,745,503.63			-2,947,661.86		
南京力合长江创心中心有限公司	4,988,206.95			-761,222.19		
南京东方兰璞深度科技基金（有限合伙）	7,501,250.52			-116,320.17		
南京工大膜应用技术研究所有限公司		3,755,394.20				
江苏集萃先进高分子材料研究所有限公司		1,000,000.00				
南京南智先进光电集成技术研究院有限公司		2,554,638.40				
南京绿色增材智造研究院有限公司		1,936,593.98				
江苏长三角智慧水务研究所有限公司		921,511.33				
南京绿色科技研究院有限公司	1,383,894.26			757,576.08		
南京高新药谷开发建设有限公司	37,811,275.99	10,581,150.49				
南京高新药伦生物科技有限公司	50,000.00	-50,000.00				
江苏集萃新型药物制剂技术研究所有限公司		565,912.39				
南京理工高新技术发展有限公司	5,429,910.88	-5,429,910.88				
南京捷源成长创业投资合伙企业（有限合伙）	28,743,637.95	-28,743,637.95				

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京高薪生命科学 创业投资中心（有 限合伙）	1,009,737.03	-1,009,737.03				
南京高易水环境产 业投资合伙企业 （有限合伙）	5,500,276.39	-5,500,276.39				
南京江北新区投资 发展有限公司	100,000,000.00					
南京数字城市投资 建设有限公司	11,292,499.95			266,052.48		
南京世和健康信息 科技有限公司		30,000,000.00		730,744.90		
合计	1,421,174,871.00	369,092,118.45	62,217,639.36	-25,331,748.52		-

续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营、联营企 业					
北文投文化投资南 京有限公司				1,000,000.00	
中研绿色金融研究 院（南京）有限公 司				750,000.00	
南京江北海港枢纽 经济区投资发展有 限公司					
南京扬子亚创酒店 管理有限公司				12,000,000.00	
南京扬子亚创酒店 管理有限公司损益 调整				-7,835,615.93	
南京高易水环境产 业投资合伙企业 （有限合伙）				5,500,093.79	
南京高薪生命科学 创业投资中心（有 限合伙）				1,009,370.38	
南京理工高新技术 发展有限公司				6,174,892.56	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京江北智能制造产业基金（有限合伙）				52,305,790.78	
南京宝安高新投资有限公司				6,915,086.46	
南京捷源成长创业投资合伙企业（有限合伙）				28,561,305.79	
南京度量衡壹号互联网产业投资中心				1,371,908.20	
南京现代农业产业科技创新示范园区开发建设有限公司				200,000,000.00	
南京江北新区投资发展有限公司				511,210,790.76	
南京爱飞客通航发展有限责任公司				49,891,713.99	
南京金旅融资租赁有限公司				50,000,000.00	
南京扬子茉莉谷文化科技有限公司				26,179,805.88	
云健康生物信息南京有限公司				6,750,679.97	
江苏筑业建筑科技发展有限公司				22,513,529.59	
南京唯诺尔科技项目管理有限公司				12,580,295.41	
南京求臻基因科技有限公司				5,144,077.25	
南京华士电子科技有限公司				10,181,883.42	
南京帝扬生物科技有限公司				4,328,007.09	
南京新农现代农业产业投资管理有限公司				1,056,467.79	
南京盛世扬子基金投资管理有限公司				6,639,713.07	
南京江北新区地下空间研究院有限公司				3,724,964.12	
南京紫金化工园创业投资基金有限公司				—	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京化院中山科技创业园有限公司				10,729,551.03	
南京化学工业园天宇固体废物处置有限公司				44,866,687.41	
南京化工园博瑞德水务有限公司				22,548,507.73	
南京化学工业园节能减排科技有限公司				—	
南京瑞旭产品技术有限公司				1,883,572.11	
南京金干线轨道交通投资发展有限公司				2,000,000.00	
南京江北新区建设施工设计施工图审查中心[注 1]				3,000,000.00	
南京金干线轨道交通投资发展有限公司[注 1]				2,000,000.00	
南京中山科技实业有限公司				19,401,875.92	
南京沿江经济技术开发有限公司				200,845,693.38	
南京融合建设工程有限责任公司				3,000,000.00	
南京永利置业有限公司				23,759,047.67	
南京紫金化工园创业投资基金有限公司				5,696,064.61	
南京化学工业园节能减排科技有限公司				2,204,225.10	
南京超新材料科技发展公司				3,100,000.00	3,100,000.00
南京赛德兴药生物医药创新发展有限公司				1,284,079.90	
南京华显高科有限公司				20,000,000.00	20,000,000.00
南京独步软件科技有限公司				830,000.00	830,000.00
南京飞特高新科技实业有限公司				500,000.00	500,000.00

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京飞利宁深冷有限公司				60,000.00	60,000.00
南京宝安高新投资有限公司					
南京高新复合材料科技有限公司				337,547.19	
南京北众创识智能信息产业投资合伙企业（有限合伙）				55,787.90	
南京高技术招商公司				100,000.00	
南京度量衡壹号互联网产业投资中心（有限合伙）				1,043,634.87	
南京砺行微电子科技有限公司				284,931.88	
江苏集萃智能制造技术研究有限公司				3,264,633.17	
南京明发商业管理有限公司				96,797,841.77	
南京力合长江创心中心有限公司				4,226,984.76	
南京东方兰璞深度科技基金（有限合伙）				7,384,930.35	
南京工大膜应用技术研究有限公司				3,755,394.20	
江苏集萃先进高分子材料研究有限公司				1,000,000.00	
南京南智先进光电集成技术研究院有限公司				2,554,638.40	
南京绿色增材智造研究院有限公司				1,936,593.98	
江苏长三角智慧水务研究有限公司				921,511.33	
南京绿色科技研究院有限公司				2,141,470.34	
南京高新药谷开发建设有限公司				48,392,426.48	
南京高新药伦生物科技有限公司					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏集萃新型药物制剂技术研究有限公司				565,912.39	
南京理工高新技术发展有限公司					
南京捷源成长创业投资合伙企业（有限合伙）					
南京高新生命科学创业投资中心（有限合伙）					
南京高易水环境产业投资合伙企业（有限合伙）					
南京江北新区投资发展有限公司				100,000,000.00	
南京数字城市建设有限公司				11,558,552.43	
南京世和健康信息科技有限公司				30,730,744.90	
合计				1,702,717,601.56	

## 11. 投资性房地产

### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	562,974,273.61		562,974,273.61
2. 本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入	230,228,652.12		230,228,652.12
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置	32,384,484.50		32,384,484.50
(2)其他转出			
4. 期末余额	760,818,441.23		760,818,441.23
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	72,980,562.02		72,980,562.02

2. 本期增加金额	36,841,865.58		36,841,865.58
(1)计提或摊销	36,841,865.58		36,841,865.58
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额	14,720,755.22		14,720,755.22
(1) 处置	14,720,755.22		14,720,755.22
(2)其他转出			
4. 期末余额	95,101,672.38		95,101,672.38
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	665,716,768.85		665,716,768.85
2. 期初账面价值	489,993,711.59		489,993,711.59

**(2) 采用公允价值模式计量的投资性房地产**

项目	年初数	本年增加			本年减少		年末数
	公允价值	购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	4,417,956,765.62		1,765,720,490.31		154,530,000.00		6,029,147,255.93
1、原始成本	2,940,420,258.22		1,765,720,490.31		57,598,282.54		5,694,624,765.99
其中：房屋、建筑物	2,940,420,258.22		1,765,720,490.31		57,598,282.54		5,694,624,765.99
土地使用权							
2、首次增值	1,477,536,507.40		157,430,109.69		96,931,717.46		1,538,034,899.63
其中：房屋、建筑物	1,477,536,507.40		157,430,109.69		96,931,717.46		1,538,034,899.63
土地使用权							
三、公允价值变动合计	1,482,732,699.38			110,081,453.00	-95,584,340.00		1,688,398,492.38
其中：房屋、建筑物	1,482,732,699.38			110,081,453.00	-95,584,340.00		1,688,398,492.38
土地使用权							
三、账面价值合计	5,900,689,465.00		1,923,150,600.00	110,081,453.00	58,945,660.00		7,874,975,858.00
其中：房屋、建筑物	5,900,689,465.00		1,923,150,600.00	110,081,453.00	58,945,660.00		7,874,975,858.00

土地使用权							
合计	5,900,689,465.00	1,923,150,600.00	110,081,453.00	58,945,660.00		7,874,975,858.00	

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京生物医药研究院及生物医药创新平台大楼项目	331,740,000.00	正在办理
20#厂房 B1、B2	31,558,000.00	正在办理
29#厂房	71,480,000.00	正在办理
生物医药园（孵化器大楼）	126,220,000.00	正在办理
三号 A 公寓	47,470,000.00	正在办理
拆迁安置房 15 地块商业用房	153,241,673.38	正在办理
山潘二村门面房	6,453,158.24	划拨地
仁锦苑一期门面房	31,908,182.09	划拨地
怡景家园一期门面房	5,847,471.63	划拨地
科创中心一二期	1,046,082,300.00	正在办理
合计	1,852,000,785.34	

## 12. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,646,175,601.38	4,005,654,190.77
固定资产清理	848,000.00	
合计	3,647,023,601.38	4,005,654,190.77

## (2) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,466,836,261.45	276,541,188.17	123,078,087.77	155,301,344.68	3,579,053,044.36	5,600,809,926.43
2. 本期增加金额	244,548,195.97	85,790,612.00	10,509,686.74	66,775,804.96	10,700,794.61	418,325,094.28
(1)购置	24,300,115.68	74,584,318.99	10,509,686.74	63,789,743.19	3,209,861.55	176,393,726.15
(2)在建工程转入	22,909,084.13	2,692,827.06		1,344,221.56	7,546,321.09	34,492,453.84
(2) 其他增加	197,338,996.16	8,513,465.95		1,586,452.18		207,438,914.29
3. 本期减少金额	428,806,824.71	143,982,275.61	16,151,261.84	32,536,770.89	5,753,811.14	627,230,944.19
(1)处置或报废	411,490,866.12	143,969,475.61	13,024,653.85	27,620,478.31	1,284,893.29	597,390,367.18

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
(3) 其他减少	17,315,958.59	12,800.00	3,126,607.99	4,916,292.58	4,468,917.85	29,840,577.01
4. 期末余额	1,282,577,632.71	218,349,524.56	117,436,512.67	189,540,378.75	3,584,000,027.83	5,391,904,076.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	262,933,625.37	181,595,412.60	75,307,918.92	82,725,227.04	992,593,551.73	1,595,155,735.66
2. 本期增加金额	38,883,487.73	21,185,330.21	9,994,374.78	22,761,235.52	163,317,033.04	256,141,461.28
(1)计提	38,883,487.73	21,185,330.21	9,994,374.78	22,761,235.52	163,317,033.04	256,141,461.28
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额	5,529,977.81	65,070,058.01	12,985,897.16	18,466,807.34	3,515,981.48	105,568,721.80
(1)处置或报废	1,629,739.44	65,065,524.62	11,045,753.87	14,859,720.43	1,217,213.47	93,817,951.83
(2)其他减少	3,900,238.37	4,533.39	1,940,143.29	3,607,086.91	2,298,768.01	11,750,769.97
4. 期末余额	296,287,135.29	137,710,684.80	72,316,396.54	87,019,655.22	1,152,394,603.29	1,745,728,475.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	986,290,497.42	80,638,839.76	45,120,116.13	102,520,723.53	2,431,605,424.54	3,646,175,601.38
2. 期初账面价值	1,203,902,636.08	94,945,775.57	47,770,168.85	72,576,117.64	2,586,459,492.63	4,005,654,190.77

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
管网等其他设备	2,101,899,104.57	600,132,484.20		1,501,766,620.37
房屋建筑物	62,108,183.01	24,815,860.04		37,292,322.97
合计	2,164,007,287.58	624,948,344.24		1,539,058,943.34

③ 办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
桂馨园门面房	3,427,200.00	安置房无权证
水厂三期房屋	869,251.69	划拨性质
值班房	122,400.00	划拨性质
酒店用房	2,334,441.76	划拨性质
制水综合楼	1,588,461.11	未办理
泵房	1,450,563.28	未办理

二泵房	94,842.24	未办理
水厂门卫值班楼	57,488.00	未办理
公司办公楼	2,974,199.68	未办理
仓库	71,696.32	未办理
增压站房屋	3,254,731.60	未办理
槽坊增压站扩建工程	28,986,731.67	未办理
合计	45,232,007.35	

### 13. 在建工程

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,906,012,834.73	5,359,030,272.55
工程物资		
合计	7,906,012,834.73	5,359,030,272.55

#### (2) 在建工程

##### ①在建工程情况

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
明发智汇城一、二期	1,747,827,114.81		1,747,827,114.81	1,711,547,388.70		1,711,547,388.70
“垂直森林”项目	1,308,719,387.88		1,308,719,387.88	1,236,719,387.88		1,236,719,387.88
国家健康医疗大数据中心	823,703,809.42		823,703,809.42	365,753,159.67		365,753,159.67
金牛湖治山片区土地整理与开发	654,191,060.92		654,191,060.92	501,235,199.98		501,235,199.98
金牛湖街道二期搬迁项目	564,326,249.37		564,326,249.37	400,356,603.77		400,356,603.77
研发楼四期树屋十六栋	344,013,023.17		344,013,023.17	166,877,536.74		166,877,536.74
动物园	271,247,246.16		271,247,246.16	22,507,957.38		22,507,957.38
大众健康科创中心	237,042,367.24		237,042,367.24	152,105,062.12		152,105,062.12
研发楼三期活力源	231,070,622.34		231,070,622.34	217,381,738.19		217,381,738.19
NO. 新 区 2018G18 地块土地出让金	228,000,943.40		228,000,943.40			
健康科技产业园	217,845,243.56		217,845,243.56			
药谷人才公租房	204,091,364.27		204,091,364.27			
其他工程	144,748,805.14		144,748,805.14	100,544,917.14		100,544,917.14
南京生物医药谷商务中心项目	96,419,977.64		96,419,977.64	50,081,766.37		50,081,766.37

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
制剂加速器	85,953,125.66		85,953,125.66	48,865,244.69		48,865,244.69
加速器三期	61,251,516.81		61,251,516.81	27,283,522.34		27,283,522.34
聚慧园	60,824,042.28		60,824,042.28			
加速器四期	56,238,854.00		56,238,854.00	55,462,552.01		55,462,552.01
智城园 50000 平米提档升级项目	47,768,295.23		47,768,295.23	32,759,960.03		32,759,960.03
化学之光	46,700,385.00		46,700,385.00	22,943,518.50		22,943,518.50
综合服务中心	35,604,353.36		35,604,353.36	33,922,198.16		33,922,198.16
科投云中心	34,188,196.45		34,188,196.45			
NO. 宁新区 2018GY30 地块 土地出让金	32,750,000.00		32,750,000.00			
NO. 宁新区 2018GY31 地块 土地出让金	32,750,000.00		32,750,000.00			
328 国道雍庄至 龙池段 DN1400 管道工程	32,655,769.13		32,655,769.13	19,520,050.17		19,520,050.17
低碳云平台	30,931,548.20		30,931,548.20	12,158,906.62		12,158,906.62
金牛湖街道安置 房一期	27,160,743.59		27,160,743.59			
加速器四期 (二 期)	25,624,114.58		25,624,114.58			
三供一业管网移 交项目	25,183,498.00		25,183,498.00			
程桥街道老镇区 棚改一期	25,000,000.00		25,000,000.00			
东方激光土地使 用权和房屋所有 权转让	23,308,371.37		23,308,371.37			
研发中心 (会展 中心)	22,497,559.11		22,497,559.11	12,361,388.81		12,361,388.81
水厂四期改扩建 项目	22,042,573.49		22,042,573.49			
新城镇建设开发 项目	18,035,369.24		18,035,369.24	15,756,231.25		15,756,231.25
加速器二期	18,020,464.30		18,020,464.30	68,146,971.38		68,146,971.38
休闲旅游板块策 划	16,688,315.11		16,688,315.11			
智能网联汽车	14,523,175.25		14,523,175.25			
地球之窗主题公 园	13,222,762.49		13,222,762.49	10,392,009.82		10,392,009.82
南京江北海港枢 纽经济区保税物 流中心有限公司 (B 型) 项目	12,953,549.85		12,953,549.85			
玉带电厂至亨斯 迈中压蒸汽管线	10,889,036.91		10,889,036.91			

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
高新区永新路农村灰色化道路项目				31,754,920.26		31,754,920.26
星火北路农村灰色化道路工程				27,437,658.57		27,437,658.57
华宝路农村灰色化道路工程				15,154,422.00		15,154,422.00
合计	7,906,012,834.73		7,906,012,834.73	5,359,030,272.55		5,359,030,272.55

#### 14. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	特许权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	985,448,190.58	960,000.00	22,947,917.35		1,009,356,107.93
2. 本期增加金额					
(1)购置	846,940,243.90		999,860.07	98,558,321.00	946,498,424.97
3. 本期减少金额	4,325,710.18				4,325,710.18
(1)处置	4,325,710.18				4,325,710.18
4. 期末余额	1,828,062,724.30	960,000.00	23,947,777.42	98,558,321.00	1,951,528,822.72
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	21,911,745.80	354,208.33	19,420,087.69		41,686,041.82
2. 本期增加金额	14,758,591.43	136,000.00	1,023,947.16	1,642,638.69	17,561,177.28
(1)计提	14,758,591.43	136,000.00	1,023,947.16	1,642,638.69	17,561,177.28
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	36,670,337.23	490,208.33	20,444,034.85	1,642,638.69	59,247,219.10
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	专有技术	软件	特许权	合计
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,791,392,387.07	469,791.67	3,503,742.57	96,915,682.31	1,892,281,603.62
2. 期初账面价值	963,536,444.78	605,791.67	3,527,829.66		967,670,066.11

### 15. 商誉

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
南京化学工业园公用事业有限责任公司(注)	1,810,000.00			1,810,000.00
合计	1,810,000.00			1,810,000.00

注：南京化学工业园公用事业有限责任公司为本公司的子公司南京江北新区国有资产管理有限公司的全资子公司，主要为园区内企业提供蒸汽供应服务，客户稳定增加，业务稳定增长，不存在减值的情形。

### 16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末数
规划展示馆内部改造	295,343.81		136,312.44	159,031.37
规划展示馆车棚	301,577.27		109,664.52	191,912.75
天浦路 6 号	1,502,992.65		371,018.16	1,131,974.49
天浦路 1 号	338,417.76		82,877.76	255,540.00
浦新基建	1,208,037.87		71,313.43	1,136,724.44
天浦路 3 号改造费	461,756.81	176,640.59	231,322.88	407,074.52
天浦路 1 号电缆迁移	115,603.82		39,635.64	75,968.18
补充医疗保险	82,072.00		44,740.00	37,332.00
租入广德楼改造	421,338.91	244,202.02	665,540.93	
研发一期 B 檐	2,611,781.24		450,674.70	2,161,106.54
研发一期 C 檐	2,046,494.42		261,254.61	1,785,239.81
研发一期 D 檐	3,344,680.84		758,642.39	2,586,038.45
装修费	11,007,573.16		1,148,616.34	9,858,956.82
消防车	4,570,500.00		997,200.00	3,573,300.00
大修理	1,848,319.09	1,937,931.03	525,268.00	3,260,982.12
新材料平台装修工程	777,337.42		129,556.24	647,781.18
装修费	840,614.84		317,908.87	522,705.97
租入广德楼改造	421,338.91	244,202.02	665,540.93	
研发一期 B 檐	3,344,680.84		1,517,284.77	1,827,396.07

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末数
研发一期 C 幢	2,611,781.24		901,349.39	1,710,431.85
研发二期 D 幢	2,046,494.42		522,509.21	1,523,985.21
创新材料展示馆	-	19,922,970.94	664,099.03	19,258,871.91
弘阳广场装修费	10,172,282.62	2,649,011.91	733,122.78	12,088,171.75
3 号公寓 B 楼维修出新	1,235,111.16	26,372.20	1,077,503.99	183,979.37
酒店用品	781,813.70		433,846.84	347,966.86
酒店装修工程	3,648,742.56	1,042,012.88	998,916.65	3,691,838.79
一万吨自来水增压站二楼办公室出新改造工程	278,433.59		87,507.75	190,925.84
办公室装修	184,014.64		184,014.64	
公共自行车一期土建及配套	261,675.21		261,675.21	
垃圾场	121,969.92		121,969.92	
加水点	69,488.65		69,488.65	
绿化基地	30,400.12		30,400.12	
苗圃基地道路等	109,399.08		52,511.64	56,887.44
办公楼改造	272,266.27		249,466.27	22,800.00
花房基地场地道路及围墙工程	373,261.86		135,731.52	237,530.34
博腾基地维修	59,149.90		59,149.90	
修理厂基地消防改造	182,759.90		180,359.90	2,400.00
星火南路环卫基地	88,477.40		29,492.40	58,985.00
学府路环卫绿化基地	42,168.88		14,056.20	28,112.68
停车场监控	10,200.08		3,399.96	6,800.12
裕西路闲置用地整平及新建围墙	73,164.89		16,884.24	56,280.65
环卫、绿化临时用地	168,414.18		38,864.76	129,549.42
安康驿站配套工程	150,054.71		34,628.04	115,426.67
南自 AC 座墙面出新工程	45,634.72		22,817.28	22,817.44
南自 A 座五楼改造	33,152.80		12,833.28	20,319.52
南自 A 幢三楼装修	157,136.54		157,136.54	
南自 C 座装修	934,426.22	15,389.00	312,181.36	637,633.86
装修费	763,866.12		238,534.49	525,331.63
通讯费	86,420.01		57,613.32	28,806.69
孵化器大楼废水综合池	215,675.73		215,675.71	0.02
人才大厦接电工程	277,534.05		133,216.44	144,317.61
鼎业一期连廊二楼实验室装修工程	345,357.96		148,010.64	197,347.32

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末数
人才大厦 B 座辅楼二楼细胞房工程	114,066.77		47,199.96	66,866.81
人才大厦二期地下停车场改造工程	319,920.03		119,970.00	199,950.03
生物园 1-4 层卫生间改造	153,261.41		52,546.68	100,714.73
生物园大楼 B 座 3 层室内实验室装修	176,041.03		60,357.00	115,684.03
生物园公用部分维修改造	126,700.66		43,440.24	83,260.42
鼎业大楼（一期）附楼负一层地下室改造	103,880.50		35,616.24	68,264.26
鼎业大楼（一期）附楼楼顶防水维修改造	169,998.45		58,285.20	111,713.25
孵化器大楼 B 座楼顶防水层改造	136,507.05		46,802.40	89,704.65
鼎业一期 2-9 卫生间改造工程	158,863.79		54,467.64	104,396.15
鼎业一期 4-9 层试验平台排水管改造工程	177,409.29		60,826.08	116,583.21
鼎业一期主楼、附楼基础设施维修改造工程	105,571.12		36,195.72	69,375.40
孵化器大楼监控	54,250.00		18,600.00	35,650.00
孵化器大楼 C 座防水维修工程	89,688.83		30,750.36	58,938.47
人才大厦废气改造工程	466,666.75		159,999.96	306,666.79
生物医药谷 2 号路绿化工程	351,253.28		120,429.60	230,823.68
生物医药谷星火路绿化工程	420,418.02		144,143.40	276,274.62
生物医药谷广场绿化工程	384,372.31		131,784.72	252,587.59
中央广场绿化工程	233,333.25		80,000.04	153,333.21
人才大厦地下室监控系统	35,000.00		12,000.00	23,000.00
服务中心亮化提升工程	55,416.75		18,999.96	36,416.79
购服务中心办公家具、餐饮家具	605,764.02		173,075.52	432,688.50
研发楼一期	321,778.80		107,259.60	214,519.20
研发楼一期公共服务平台净化室	3,509,954.84		3,509,954.84	
服务中心临时生活用水及路灯工程	60,433.41		19,599.96	40,833.45
微创地块临时接水及接电通道工程	58,583.38		18,999.96	39,583.42
百罗大队杆变及进线电缆迁移工程	119,478.28		32,585.04	86,893.24
财务顾问费	19,084,429.04	24,796,269.76	6,016,798.31	37,863,900.49
PCR 实验室装修费	219,334.04	297,742.59	256,908.55	260,168.08
老幼岗临时办公场所绿化工程	76,864.00		19,215.96	57,648.04
医学转化平台电力增容工程	76,516.53		17,657.64	58,858.89
人才大厦进出口加装道闸项目	89,088.33		20,170.92	68,917.41
人才大厦二期西侧围墙及停车场改造工程	90,988.22		20,601.12	70,387.10

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末数
人才大厦废水处理工程	754,411.95		156,085.20	598,326.75
索凯特标识生命科技岛导视系统	306,373.09		68,082.84	238,290.25
19 楼展厅装修费	20,226.52		8,090.64	12,135.88
孵化器技术服务费	25,168,333.40		1,459,999.98	23,708,333.42
空气自动监测站房维修改造费用摊销	44,983.30		14,589.15	30,394.15
产业园城市设计及核心区概念方案设计项目	537,075.00		53,900.04	483,174.96
北斗二期场地整理和北斗大厦环境整治工程	98,432.78		9,843.24	88,589.54
食堂装修	2,506,026.03	3,590,613.39	2,549,112.12	3,547,527.30
零星装修	14,434,552.54	11,757,113.65	9,968,676.16	16,222,990.03
东大科技园项目		71,988,097.19	34,245,700.53	37,742,396.66
裕西路绿化基地垃圾沉淀池		896,604.04	164,377.40	732,226.64
市政星火北路西延泵站		141,596.39	25,959.34	115,637.05
华宝路苗圃基地加水点		364,157.63	36,415.74	327,741.89
零星维修费用		14,050,794.76	9,616,683.39	4,434,111.37
设备		1,278,618.47	1,278,618.47	
设计费		487,408.86	224,905.66	262,503.20
平安融资租赁服务费		23,472,000.00	3,912,000.00	19,560,000.00
A 区洁净实验室装修改造		817,407.23	92,030.87	725,376.36
B 区洁净实验室装修改造		774,848.44	90,398.98	684,449.46
3#公寓 A 座空余区域改造		413,755.67	137,918.52	275,837.15
南京高新区公用事业服务中心内部装修改造		10,213,400.00	680,893.32	9,532,506.68
加速器二期		1,036,462.49	50,392.06	986,070.43
合计	133,387,437.58	192,635,623.15	93,113,256.95	232,909,803.78

## 17. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	342,497,710.82	85,624,427.71	353,868,840.71	87,600,840.11
可抵扣亏损	47,011,485.25	10,245,018.50	10,149,131.52	2,060,825.18
已计提但尚未取得票据的费用	3,899,485.50	974,871.38	3,484,097.32	871,024.33
应付职工薪酬	9,117.94	2,279.48		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	15,122,619.23	3,780,654.80	20,088,887.82	5,022,221.96
长期股权投资差额	16,753,212.02	4,188,303.00		
内部未实现利润抵销而确认的递延所得税资产	84,504,208.70	21,126,052.19	79,684,741.62	19,921,185.41
其他	10,950,560.75	2,737,640.19	30,311,133.94	7,577,783.48
合计	520,748,400.21	128,679,247.25	497,586,832.93	123,053,880.47

## (2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值应计递延所得税负债	498,384,451.48	124,596,112.87		
资产账面价值大于计税基础	4,617,846,001.87	1,154,461,500.49	6,451,690,522.66	1,612,922,630.68
合计	5,116,230,453.35	1,279,057,613.36	6,451,690,522.66	1,612,922,630.68

## 18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
南京市秦淮国资控股集团有限公司	4,105,920,000.00	3,353,500,000.00
南京新厦建设投资控股集团有限公司	4,020,200,000.00	3,283,800,000.00
南京化学工业园区经济适用住房发展中心	861,900,000.00	357,600,000.00
南京新六城市建设投资有限公司	3,416,021,000.00	2,252,021,000.00
南京市浦口区保障房建设发展有限公司	2,871,658,547.50	2,158,398,547.50
南京紫金（高淳）科技创业特别社会建设发展有限公司	1,550,740,000.00	1,294,750,000.00
南京栖霞城市建设发展集团有限公司	2,518,330,000.00	2,324,310,000.00
南京市江宁区保障房建设发展有限公司	3,064,770,000.00	2,479,630,000.00
南京国开雨花城市更新发展有限公司	1,621,020,000.00	1,316,040,000.00
南京溧水中山保障房建设有限公司	2,696,460,000.00	2,045,400,000.00
南京铁北实业投资有限公司	1,121,660,000.00	1,661,850,000.00
南京北园投资置业有限公司	187,500,000.00	187,500,000.00
南京市江北新区征收管理中心	774,494,800.00	
帆船基地预付款		383,168,362.75
预付项目启动资金	10,000,000.00	
云健康基因科技（上海）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
固定资产预付款	356,389,381.00	30,000,000.00
拆迁借款	10,781,540,568.34	11,400,540,568.34
南京高新集合信托计划高新劣后级	80,000,000.00	80,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
设备、工程预付款	1,212,853,368.40	410,365,784.86
拆迁补偿款	200,000,000.00	
股权回购溢价款	64,159,333.33	
合计	41,545,616,998.57	35,048,874,263.45

### 19. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
(1)坏账准备	350,577,822.77	-11,578,122.38			338,999,700.39
(2)存货跌价准备	3,291,017.95	422,473.53		215,481.06	3,498,010.42
合计	353,868,840.72	-11,155,648.85		215,481.06	342,497,710.81

### 20. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		195,831,040.00
抵押借款		
保证借款	1,137,400,000.00	570,000,000.00
信用借款	3,089,056,000.00	4,116,736,000.00
其他借款		
合计	4,226,456,000.00	4,882,567,040.00

### 21. 应付票据及应付账款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	77,961,336.50	
应付账款	2,410,340,960.67	2,934,150,501.51
合计	2,488,302,297.17	2,934,150,501.51

#### (2) 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,961,336.50	
商业承兑汇票		
合计	77,961,336.50	

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### (3) 应付账款

## ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,146,971,497.46	1,706,272,349.34
1-2 年	152,009,428.77	94,748,485.13
2-3 年	43,491,119.51	191,931,139.10
3 年以上	1,067,868,914.93	941,198,527.94
合计	2,410,340,960.67	2,934,150,501.51

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额
浦口区浦飞房屋拆迁有限公司	841,224,214.52
浙江亚厦装饰股份有限公司	235,918,000.00
南京市国土资源局浦口分局	171,925,363.00
明发集团南京房地产开发有限公司	143,556,363.10
南京市江北新区公共工程建设中心	69,007,700.00
合计	1,461,631,640.62

## 22. 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	422,725,852.19	549,174,344.52
1-2 年	370,911,649.93	340,478,543.67
2-3 年	296,658,541.52	373,476.96
3 年以上	64,170,428.49	80,138,458.06
合计	1,154,466,472.13	970,164,823.21

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额
化工园财政局	475,706,626.41
大厂街道办事处	171,344,699.00
珍珠泉经济发展有限公司	171,000,000.00
南京市六合区玉带财政所	41,828,954.20
合计	859,880,279.61

## 23. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,242,304.60	438,296,364.27	438,001,675.95	27,536,992.92
二、离职后福利—设定提存计划	14,657.87	37,417,342.75	37,376,276.14	55,724.48
三、辞退福利		189,161.89	189,161.89	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	27,256,962.47	475,902,868.91	475,567,113.98	27,592,717.40

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,972,524.04	350,030,124.72	350,119,172.53	25,883,476.23
二、职工福利费	12,084.00	34,963,411.13	34,914,104.54	61,390.59
三、社会保险费	4,641.38	20,346,717.88	20,342,667.91	8,691.35
其中：1. 医疗保险费	2,788.19	18,315,658.79	18,312,013.79	6,433.19
2. 工伤保险费	975.28	794,155.92	794,074.95	1,056.25
3. 生育保险费	877.91	1,236,903.17	1,236,579.17	1,201.91
四、住房公积金	18,134.20	25,726,431.88	25,733,751.88	10,814.20
五、工会经费和职工教育经费	1,090,702.65	4,704,820.21	4,442,887.40	1,352,635.46
六、短期带薪缺勤	179,237.76	323,352.64	282,646.28	219,944.12
七、短期利润分享计划				
合计	27,277,324.03	436,326,949.43	436,067,280.54	27,536,992.92

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	4,372.37	33,775,169.25	33,767,474.25	12,067.37
2、失业保险费	7,207.50	1,041,722.90	1,041,565.81	7,364.59
3、企业年金缴费	3,078.00	2,600,450.61	2,567,236.09	36,292.52
合计	14,657.87	37,417,342.76	37,376,276.15	55,724.48

## 24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	836,812,701.88	522,695,723.96
增值税	137,651,639.82	103,825,126.28
营业税	3,123,559.99	78,945,362.21
土地增值税	3,565,331.00	21,007,370.13
土地使用税	3,013,751.91	1,081,250.99
房产税	21,430,222.64	14,197,192.93

项目	期末余额	期初余额
车船使用税		28,189.83
城市维护建设税	9,899,918.87	13,848,559.61
教育费附加	7,146,511.63	9,829,828.40
代扣代缴个人所得税	2,373,381.12	2,861,277.76
印花税	2,396,883.86	1,670,602.53
其他	8,799,923.63	7,343,640.90
合计	1,036,213,826.35	777,334,125.53

## 25. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	726,252,722.12	457,034,926.63
应付股利	15,532,950.52	11,045,657.26
其他应付款	7,401,728,128.90	6,933,898,484.59
合计	8,143,513,801.54	7,401,979,068.48

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	69,297,736.02	48,734,222.20
企业债券利息	598,276,981.20	339,000,029.43
短期借款应付利息	58,678,004.90	61,242,717.35
其他		8,057,957.65
合计	726,252,722.12	457,034,926.63

### (3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,532,950.52	11,045,657.26
合计	15,532,950.52	11,045,657.26

### (4) 其他应付款

#### ①其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,042,819,528.37	3,383,384,237.02
1-2 年	511,865,327.83	2,850,443,838.44
2-3 年	2,847,043,272.70	606,426,996.40
3 年以上		93,643,412.73

项目	期末余额	期初余额
合计	7,401,728,128.90	6,933,898,484.59

**26. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,180,307,560.60	9,807,980,403.32
一年内到期的应付债券	1,240,408,447.36	3,096,628,316.25
一年内到期的长期应付款	2,426,967,214.27	448,055,887.15
其他		313,987,312.07
合计	13,847,683,222.23	13,666,651,918.79

**27. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,097,389,946.36	1,398,972,596.85
其他	10,611,598.7	18,801,270.40
合计	2,108,001,545.06	1,417,773,867.25

**28. 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	26,564,680,547.50	23,283,680,547.50
抵押借款	3,255,142,230.00	1,143,680,000.00
保证借款	30,898,881,876.69	29,781,012,229.55
信用借款	12,586,451,240.00	9,146,728,020.00
保证+抵押借款	579,500,000.00	786,000,000.00
保证+质押借款	119,900,000.00	692,000,000.00
其他借款	1,136,366.00	1,136,366.00
合计	74,705,692,260.19	64,834,237,163.05

**29. 应付债券****(1) 应付债券分类**

项目	期末余额	年初余额
建设银行中票 1	1,197,934,378.00	1,196,747,917.00
建设银行中票 2	1,593,373,957.00	1,589,838,156.00
中金公司美元债券 1	1,812,266,296.74	1,834,986,317.60
中金公司美元债券 2	1,352,544,550.40	1,287,707,862.40
16 大厂公司债	580,977,358.49	589,450,000.00
16 大厂 02	400,000,000.00	400,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
17 大厂 01	100,000,000.00	100,000,000.00
18 江北新区 MTN001	400,000,000.00	
18 江北新区 MTN002	400,000,000.00	
18 江北 01 债	750,000,000.00	
15 宁化工私募公司债	175,000,000.00	800,000,000.00
16 宁化工 PPN001		500,000,000.00
16 宁化工 PPN002		500,000,000.00
17 宁化工 MTN001	600,000,000.00	600,000,000.00
17 宁化 01 私募公司债	600,000,000.00	600,000,000.00
17 宁化 02 私募公司债	600,000,000.00	600,000,000.00
17 宁化工 PPN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 江北建投 MTN001	500,000,000.00	
18 江北建投 MTN002	500,000,000.00	
18 江北建投 PPN001	500,000,000.00	
18 江北建投 PPN002	500,000,000.00	
18 江北建投 PPN003	500,000,000.00	
18 南京江北建投 01	500,000,000.00	
18 苏江北建投 ZR001	500,000,000.00	
2012 年债券 (1)		357,346,232.88
2015 年债券 (2)	1,296,882,940.21	1,295,398,000.00
2016 年债券 PPN001 (3)	697,786,104.52	696,976,000.00
2016 年债券 PPN002 (4)	597,861,950.29	597,174,000.00
2016 年债券 MTN001 (5)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2017 年宁高新 (6)	1,233,376,442.88	1,231,872,833.33
2017 年南京高新债 (7)	795,685,226.24	794,457,777.78
18 年江北产投 ZR001 (8)	1,500,000,000.00	
18 江北产投 MTN001 (9)	996,784,345.53	
18 江北产投 MTN002 (10)	996,770,013.62	
18 江北投债 01 (11)	1,984,757,945.31	

项目	期末余额	年初余额
2016ISIN:XS1527715335 (13)		1,768,246,115.40
<b>合计</b>	<b>26,162,001,509.23</b>	<b>19,340,201,212.39</b>

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	溢折价额
建设银行中票 1	1,200,000,000.00	2017/9/12	3 年	1,200,000,000.00	
建设银行中票 2	1,600,000,000.00	2017/10/24	3 年	1,600,000,000.00	
中金公司美元债券 1	USD280828000.00	2017/12/5	5 年	USD280828000.00	
中金公司美元债券 2	USD197072000.00	2017/12/5	10 年	USD197072000.00	
16 大厂公司债	600,000,000.00	2016/1/19	5 年	600,000,000.00	
16 大厂 02	400,000,000.00	2016/10/18	5 年	400,000,000.00	
17 大厂 01	100,000,000.00	2017/5/25	5 年	100,000,000.00	
18 江北新区 MTN001	400000000	2018/5/8	5 年	400000000	
18 江北新区 MTN002	400000000	2018/8/16	5 年	400000000	
18 江北 01 债	750,000,000.00	2018/12/4	5 年	750,000,000.00	
15 宁化工私募公司债	800,000,000.00	2015/7/15	5 年	800,000,000.00	
16 宁化工 PPN001	500,000,000.00	2016/7/14	3 年	500,000,000.00	
16 宁化工 PPN002	500,000,000.00	2016/10/17	3 年	500,000,000.00	
17 宁化工 MTN001	600,000,000.00	2017/6/7	3 年	600,000,000.00	
17 宁化 01 私募公司债	600,000,000.00	2017/6/21	3 年	600,000,000.00	
17 宁化 02 私募公司债	600,000,000.00	2017/7/20	3 年	600,000,000.00	
17 宁化工 PPN001	1,000,000,000.00	2017/8/14	3 年	1,000,000,000.00	
18 江北建投 MTN001	500,000,000.00	2018/5/21	3 年	500,000,000.00	
18 江北建投 MTN002	500,000,000.00	2018/8/17	3 年	500,000,000.00	
18 江北建投 PPN001	500,000,000.00	2018/5/30	3 年	500,000,000.00	
18 江北建投 PPN002	500,000,000.00	2018/8/22	3 年	500,000,000.00	
18 江北建投 PPN003	500,000,000.00	2018/9/21	3 年	500,000,000.00	
18 南京江北建投 01	500,000,000.00	2018/1/24	3 年	500,000,000.00	
18 苏江北建投 ZR001	500,000,000.00	2018/12/26	3 年	500,000,000.00	
2012 年债券 (1)	900,000,000.00	2012/9/7	7 年	900,000,000.00	
2015 年债券 (2)	1,300,000,000.00	2015/8/17	5 年	1,300,000,000.00	
2016 年债券 PPN001 (3)	700,000,000.00	2016/3/18	5 年	700,000,000.00	
2016 年债券 PPN002 (4)	600,000,000.00	2016/6/30	5 年	600,000,000.00	
2016 年债券 MTN001 (5)	1,000,000,000.00	2016/10/27	5 年	1,000,000,000.00	

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	溢折价额
2017 年宁高新 (6)	1,240,000,000.00	2017/7/27	5 年	1,240,000,000.00	
2017 年南京高新债 (7)	800,000,000.00	2017/12/6	7 年	800,000,000.00	
18 年江北产投 ZR001 (8)	1,500,000,000.00	2018/3/30	3 年	1,500,000,000.00	
18 江北产投 MTN001 (9)	1,000,000,000.00	2018/3/9	5 年	1,000,000,000.00	
18 江北产投 MTN002 (10)	1,000,000,000.00	2018/3/19	5 年	1,000,000,000.00	
18 江北投债 01 (11)	2,000,000,000.00	2018/6/15	7 年	2,000,000,000.00	
2016ISIN:XS1527715335 (13)	2,081,100,000.00	2016/11/29	3 年	2,081,100,000.00	

(续)

债券名称	年初金额	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	减: 一年以内到期的应付债券	年末金额
建设银行中票 1	1,196,747,917.00	-	-	1,186,461.00	-		1,197,934,378.00
建设银行中票 2	1,589,838,156.00	-	3,535,801.00	-	-		1,593,373,957.00
中金公司美元债券 1	1,834,986,317.60	42,116,667.14	95,774,739.02	-	-		1,972,877,723.76
中金公司美元债券 2	1,287,707,862.40	-	72,729,780.98	-	-		1,360,437,643.38
中金公司美元债券 1-4 汇兑损益未实现部分调至应付债券借方	-	-	-168,504,520.00	-	-		-168,504,520.00
16 大厂区公司债	589,450,000.00	-	-8,472,641.51	-	-		580,977,358.49
16 大厂 02	400,000,000.00	-	-	-	-		400,000,000.00
17 大厂 01	100,000,000.00	-	-	-	-		100,000,000.00
18 江北新区 MTN001	-	400,000,000.00	-	-	-		400,000,000.00
18 江北新区 MTN002	-	400,000,000.00	-	-	-		400,000,000.00
18 江北 01 债	-	750,000,000.00	-	-	-		750,000,000.00
15 宁化工私募公司债	800,000,000.00	-	-	-	625,000,000.00		175,000,000.00
16 宁化工 PPN001	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00		-
16 宁化工 PPN002	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00		-
17 宁化工 MTN001	600,000,000.00	-	-	-	-		600,000,000.00
17 宁化 01 私募公司债	600,000,000.00	-	-	-	-		600,000,000.00
17 宁化 02 私募公司债	600,000,000.00	-	-	-	-		600,000,000.00
17 宁化工 PPN001	1,000,000,000.00	-	-	-	-		1,000,000,000.00
18 江北建设 MTN001	-	500,000,000.00	-	-	-		500,000,000.00
18 江北建设 MTN002	-	500,000,000.00	-	-	-		500,000,000.00
18 江北建设 PPN001	-	500,000,000.00	-	-	-		500,000,000.00

债券名称	年初金额	本期发行	利息调整	溢价折价摊销	本期偿还	减: 一年以内到期的应付债券	年末金额
18 江北建投 PPN002	-	500,000,000.00	-	-	-		500,000,000.00
18 江北建投 PPN003	-	500,000,000.00	-	-	-		500,000,000.00
18 南京江北建投 01	-	500,000,000.00	-	-	-		500,000,000.00
18 苏江北建投 ZR001	-	500,000,000.00	-	-	-		500,000,000.00
2012 年债券 (1)	357,346,232.88	-	1,575,000.00	-	180,000,000.00	178,921,232.88	
2015 年债券 (2)	1,295,398,000.00	-	1,484,940.21	-	-		1,296,882,940.21
2016 年债券 PPN001 (3)	696,976,000.00	-	810,104.52	-	-		697,786,104.52
2016 年债券 PPN002 (4)	597,174,000.00	-	687,950.29	-	-		597,861,950.29
2016 年债券 MTN001 (5)	1,000,000,000.00	-	-	-	-		1,000,000,000.00
2017 年宁高新 (6)	1,231,872,833.33	-	1,503,609.55	-	-		1,233,376,442.88
2017 年南京高新债 (7)	794,457,777.78	-	1,227,448.46	-	-		795,685,226.24
18 年江北产投 ZR001 (8)	-	1,500,000,000.00	-	-	-		1,500,000,000.00
18 江北产投 MTN001 (9)	-	996,250,000.00	534,345.53	-	-		996,784,345.53
18 江北产投 MTN002 (10)	-	996,250,000.00	520,013.62	-	-		996,770,013.62
18 江北投债 01 (11)	-	1,983,018,867.92	1,739,077.39	-	-		1,984,757,945.31
2016ISIN:XS1527715335 (13)	1,768,246,115.40	-	6,608,117.71	98,095,095.34	-	1,872,949,328.45	
<b>合计</b>	<b>19,340,201,212.39</b>	<b>10,567,635,535.06</b>	<b>11,753,766.77</b>	<b>99,281,556.34</b>	<b>1,805,000,000.00</b>	<b>2,231,870,561.33</b>	<b>26,162,001,509.23</b>

### 30. 长期应付款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,855,576,551.03	5,122,894,554.77
专项应付款	3,915,379,206.79	2,827,477,355.20
长期应付职工薪酬		
<b>合计</b>	<b>8,770,955,757.82</b>	<b>7,950,371,909.97</b>

#### (2) 长期应付款

##### ①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
政府债务转换		600,000,000.00
华融金融租赁第二期	1,900,000.00	20,900,000.00
平安国际融资租赁第一期	12,000,000.00	20,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁第二期		32,000,000.00
招银金融租赁		40,000,000.00
中信金融租赁	32,738,639.38	43,115,292.32
贵阳贵银金融租赁		85,720,000.00
中国外贸金融租赁有限公司	48,000,000.00	210,928,666.67
工银金融租赁有限公司	410,762,951.71	567,625,229.60
土地出让金	27,816,322.00	27,816,322.00
贵州贵银金融租赁有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
安徽国元信托有限责任公司	931,636,188.62	973,417,360.43
南京扬子农银产业投资基金一期（有限合伙）	999,000,000.00	999,000,000.00
南京扬子环境基础设施投资基金二期（有限合伙）	899,000,000.00	899,000,000.00
南京紫金融资租赁有限责任公司	17,601,970.12	
平安国际融资租赁（天津）有限公司	297,434,442.40	
南京江北新区扬子科技融资租赁有限公司	100,000,000.00	
融资租赁款	718,094,484.16	283,852,196.32
南京扬子开发投资有限公司-专项贷款[注 1]		16,147,803.68
减：一年内到期的长期应付款	-240,408,447.36	-296,628,316.25
合计	4,855,576,551.03	5,122,894,554.77

### (3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项置换债券	2,120,970,000.00	163,000,000.00		2,283,970,000.00
专项资金	340,000,000.00	900,000,000.00		1,240,000,000.00
安监局重大危险源在线监测及事故预警系统补助	9,459,100.00		2,281,250.00	7,177,850.00
千人创业启动资金				
千人设备改造经费	1,311,331.10		1,311,331.10	
人才专项	1,053,227.60	2,000,000.00	1,053,227.60	2,000,000.00
大学生创业园扶持资金				
车辆使用费				
专项建设发展资金				
开放型经济发展专项扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00	
市政管养补贴		10,000,000.00		10,000,000.00
千人创业启动资金	4,000,000.00		4,000,000.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项建设发展资金	12,806,458.66		3,587,539.97	9,218,918.69
开放型经济发展专项扶持资金	1,000,000.00			1,000,000.00
328 国道雍庄至龙池段 DN1400 管道工程		35,086,029.96		35,086,029.96
三供一业管网移交		97,024,680.00		97,024,680.00
省科技专项资金	6,487,875.46		5,120,354.63	1,367,520.83
创业投资引导资金	185,000,000.00		85,000,000.00	100,000,000.00
消防大队营房改造	4,649,120.91			4,649,120.91
特色软件产业联盟补助款(北斗产业基地建设)	63,505.74		63,505.74	
软件	176,496.04		176,496.04	
北斗位置网服务中心平台建设补贴				
管委会拨付源讯办公室装修家具购置费	35,019.83		35,019.83	
软博会	1,709,639.30		1,709,639.30	
南京市文化产业发展专项资金补助	700,000.00		700,000.00	
特别社区补贴	4,441,796.02			4,441,796.02
集成电路芯火平台——传感器与工业互联网	19,860,782.54		11,363,734.16	8,497,048.38
2017 年南京市新兴产业引导专项资金-集成电路专项补助	1,000,000.00			1,000,000.00
2017 年商务发展专项资金(第二批项目)	39,100.00		39,100.00	
2017 年度升级工业和信息产业转型升级专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00
2017 新建重大公共技术项目服务平台资金	3,000,000.00		942,000.00	2,058,000.00
公交场站、科苑宾馆、二号公寓地块、小白楼地块拆迁补偿款	84,968,902.00		40,622,301.00	44,346,601.00
培育高新技术企业奖励	150,000.00			150,000.00
拆迁补偿款		655,100,000.00	618,323,359.00	36,776,641.00
浦辉路等三条道路建设补助	15,000,000.00			15,000,000.00
城镇化示范区建设补助	5,595,000.00			5,595,000.00
装配式建筑推广应用专项资金		3,020,000.00		3,020,000.00
合计	2,827,477,355.20	1,865,230,709.96	777,328,858.37	3,915,379,206.79

### 31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永恒家园商业用房	2,429,480.25		72,884.40	2,356,595.85
晓山路南侧	7,727,574.37		7,234,846.48	492,727.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
程桥自来水管网	1,725,000.00		76,666.66	1,648,333.34
11 年自来水管网	4,383,999.99		182,666.67	4,201,333.32
北部山区自来水管网	2,161,722.22		77,666.67	2,084,055.55
中山科技园供热管道	1,661,111.06		127,777.80	1,533,333.26
新能源汽车	817,614.00		90,846.00	726,768.00
城市公共自行车	9,590,620.30	2,537,102.78	2,913,941.52	9,213,781.56
固定资产购置补助	1,450,400.00		156,800.00	1,293,600.00
328 国道雍庄至龙池段 DN1400 管道工程	27,840,000.00		27,840,000.00	
大学科技园公共技术服务平	2,030,808.94		464,527.97	1,566,280.97
千人设备改造经费	26,617.64		0	26,617.64
新材料平台 2015 专项	822,008.49		484,363.88	337,644.61
新材料平台 2012 专项	440,000.00		220,000.00	220,000.00
三供一业管网移交			0	
收到 2018 年绿色南京专项补助补助金		1,000,000.00	0	1,000,000.00
污染源自动监控设施安装补助		89,000.00		89,000.00
高新区污水处理厂提标升级补助		1,380,000.00	69,000.00	1,311,000.00
江北新区财政局拨付 2018 年度保障房建设资金		28,852,700.00		28,852,700.00
平台建设专项拨款	16,228,012.77		3,948,328.64	12,279,684.13
医药谷大楼建设拨款	17,850,000.00		-3,150,000.00	21,000,000.00
2015 年高新财政局平台建设资金	10,000,000.00			10,000,000.00
高新财政局生物医药制剂加速器建设补贴	11,000,000.00			11,000,000.00
新能源汽车补贴	706,875.00		292,500.00	414,375.00
公共建设平台资金	2,477,500.00		570,000.00	1,907,500.00
污染监控和事故预警系统建设及维护项目	245,333.33		128,000.00	117,333.33
重金属及石油类专项资金	470,833.33		226,000.00	244,833.33
重金属及废气污染源监测环保专项资金	95,833.33		50,000.00	45,833.33
气、水一期设备专项资金	333,333.33		160,000.00	173,333.33
现场采样及分析辅助设备	145,062.53		52,750.00	92,312.53
气、水二期扩项设备项目	1,365,000.00		468,000.00	897,000.00
环境应急、监测设备及试剂、耗材项目	308,000.00		77,000.00	231,000.00
人员安置补助	2,261,000.00		1,428,000.00	833,000.00
企业孵化基金		360,000.00		360,000.00
江北新区服务贸易公共服务平台项目扶持资金	10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	136,593,740.88	34,218,802.78	54,262,566.69	116,549,976.97

### 32. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
扬子石化管网维护费[注 1]	11,306,666.69	12,720,000.02
扬子石化水费[注 2]	10,302,395.95	11,549,603.07
2012 年预收供水二次加压运行维护费[注 3]	4,544,077.88	5,048,975.40
2013 年预收供水二次加压运行维护费[注 3]	18,658,121.58	20,523,933.74
2014 年预收供水二次加压运行维护费[注 3]	27,229,166.94	29,704,545.75
2015 年预收供水二次加压运行维护费[注 3]	26,170,127.75	28,350,971.73
2016 年预收供水二次加压运行维护费[注 3]	52,017,573.16	55,926,980.43
2017 年预收供水二次加压运行维护费[注 3]	29,719,706.34	31,842,542.51
2018 年预收供水二次加压运行维护费[注 3]	34,087,070.02	
扬子一期改水[注 4]	13,962,666.69	15,708,000.02
农改水项目[注 5]	191,534,051.66	152,534,051.66
扬子生活区二次加压、管网运维款	1,600,000.00	1,800,000.00
设备使用补偿费[注 6]	10,950,560.75	
其他股东权益	56,292,160.00	
合计	488,374,345.41	365,709,604.33

注 1：2010 年 11 月，中国石化集团资产经营管理有限公司扬子石化分公司（以下简称甲方）与南京沿江工业开发区管委会（以下简称乙方）签订了《供水业务移交协议》。该协议约定：甲方将扬子生活区供水业务和职能全部移交给乙方，包括扬子生活区二次加压，供水管网运维、用户计量收费等与供水业务相关的经营和管理，由乙方委托本公司接管。甲方将扬子生活所有供水资产采用无偿划拨方式全部移交给乙方。作为对供水业务移交的补偿，甲方一次性支付本公司移交费用 2,710.00 万元，本公司于 2011 年全部收齐。2011 年度已结转实施的表出户改造项目收入 600.00 万元，剩余 2,120.00 万元按 15 年分摊计入营业收入，将实际发生的管网改造、维护费等费用直接计入成本。

注 2：2011 年预收南京扬子石化实业公司生活供水费 24,687,576.22 元并开票结算，于 2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年、2016 年、2017 年按实际供水量分别转销确认营业收入 1,694,118.18 元、1,918,336.69 元、2,953,380.15 元、1,900,784.01 元、1,741,065.47 元、1,570,408.59 元、1,359,880.06 元。

注 3：由于公司需承担二次加压的后期维护工作，因此公司将收到的与供水工程相关的供水二次加压运行维护费于次年按 15 年分摊计入营业收入。

注 4：公司将扬子石化的扬子一期改水项目款 2,618.00 万元形成的相应资产已转作固定资产，按照固定资产使用年限 15 年递延转入营业收入。

注 5：公司自 2013 年承建农村改水工程（又称农改水项目），根据相关协议约定农村改水工程由政府出资，公司为建设单位；南京六合区城市投资发展有限公司在工程完工结算后根据公司实际投入情况，按实结算工程资金。截止 2018 年 12 月 31 日，农村改水工程已完工。公司账面工程支出 25,950.87 万元，仅收到政府还本付息款 19,153.41 万元。待与农村改水工程政府主管部门确认、结算工程款。

注 6: 2018 年 3 月 2 日, 塞拉尼斯 (南京) 乙酰基中间体有限公司 (以下简称塞拉尼斯) 与本公司签订蒸汽供应合同终止协议, 双方同意本公司应按月收取蒸汽固定费用直至 2017 年 12 月 31 日, 塞拉尼斯于 2018 年 3 月一次性向本公司支付剩余 65 个月的蒸汽固定费用补偿款 13,429,933.00 元。除塞拉尼斯与本公司另有约定外, 供应合同中有关蒸汽供应的质量、规格、可靠性以及计量的条款仍适用于下次蒸汽供应 (如有), 公司将不再向塞拉尼斯或乙醇生产装置的任何受让者或承继者收取与管线投资总额有关的任何费用。

### 33. 实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京市江北新区管理委员会	5,000,000,000.00	1,000,000,000.00		6,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00	1,000,000,000.00		6,000,000,000.00

### 34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	6,103,456,189.33			6,103,456,189.33
其他资本公积	10,216,821,690.46	3,691,865,493.26		13,908,687,183.72
合计	16,320,277,879.79	3,691,865,493.26		20,012,143,373.05

### 35. 其他综合收益

项目	本期金额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
权益法下可转损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动损益	288,789,111.91	-83,741,421.57		205,047,690.34
投资性房地产公允价值变动损益	565,157,714.07	396,928,973.62		962,086,687.69
现金流量套期利得或损失的有效部分				
外币财务报表折算差额	45,733,415.13	-47,290,088.03		-1,556,672.90
其他综合收益合计	899,680,241.11	265,897,464.02		1,165,577,705.13

(续)

项目	上期金额
----	------

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
权益法下可转损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动损益	371,006,232.26	-82,217,120.35		288,789,111.91
投资性房地产公允价值变动损益	427,909,766.62	137,247,947.45		565,157,714.07
现金流量套期利得或损失的有效部分				
外币财务报表折算差额	-5,395,932.53	51129347.66		45,733,415.13
其他综合收益合计	793,520,066.35	106,160,174.76		899,680,241.11

### 36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,603,308.02	587,383.50		2,190,691.52
合计	1,603,308.02	587,383.50		2,190,691.52

### 37. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	1,382,956,016.79	1,064,063,374.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,669,236.42	1,384,316,879.24
减：提取法定盈余公积	587,383.50	1,360,862.45
应付普通股股利	61,847,222.22	
期末未分配利润	1,589,190,647.49	1,382,956,016.79

### 38. 营业收入和营业成本

#### 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,881,739,822.50	5,612,148,817.93	7,162,906,069.12	5,970,290,126.90
其他业务	292,521,459.77	108,480,129.83	111,136,405.92	10,995,271.46
合计	7,174,261,282.27	5,720,628,947.76	7,274,042,475.04	5,981,285,398.36

#### (1) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本

委托代建	1, 570, 672, 744. 24	1, 196, 529, 328. 81	1, 555, 183, 343. 05	1, 237, 366, 518. 54
土地整理开发	299, 662, 021. 76	215, 936, 838. 37	715, 547, 543. 54	482, 698, 683. 27
劳务收入	118, 675, 897. 94	79, 389, 813. 71	86, 862, 506. 68	66, 432, 791. 56
服务费	273, 950, 948. 62	224, 380, 441. 83	153, 809, 294. 62	97, 699, 694. 52
热电收入	89, 728, 580. 77	79, 324, 521. 24	90, 763, 909. 48	83, 380, 688. 82
自来水销售	119, 676, 518. 35	69, 045, 576. 97	113, 077, 911. 00	69, 308, 192. 69
蒸气销售	31, 680, 714. 42	27, 937, 808. 26	40, 829, 235. 01	33, 963, 925. 45
租赁收入	452, 184, 323. 29	259, 597, 234. 37	79, 776, 826. 69	113, 868, 078. 43
化工园区管理及服务	1, 677, 574, 534. 23	1, 396, 677, 615. 91	1, 601, 714, 766. 59	1, 283, 817, 011. 83
开发产品销售	868, 286, 896. 77	827, 151, 419. 01	1, 608, 719, 318. 72	1, 511, 069, 146. 74
保障房收入	1, 230, 444, 594. 36	1, 147, 607, 249. 76	1, 046, 112, 773. 05	948, 231, 348. 62
资金占用费收入	43, 820, 592. 31		52, 429, 132. 88	
其他	105, 381, 455. 44	88, 570, 969. 69	18, 079, 507. 81	42, 454, 046. 43
合计	6, 881, 739, 822. 50	5, 612, 148, 817. 93	7, 162, 906, 069. 12	5, 970, 290, 126. 90

### 39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1, 648, 661. 32	8, 857, 714. 44
城市维护建设税	13, 872, 441. 78	12, 820, 465. 70
教育费附加	9, 901, 270. 69	9, 079, 745. 19
资源税	10, 444, 379. 74	
房产税	46, 196, 904. 75	27, 806, 210. 58
土地使用税	10, 069, 828. 89	7, 427, 702. 20
车船使用税	35, 679. 23	33, 581. 70
印花税	12, 916, 791. 48	16, 665, 185. 32
土地增值税	4, 087, 969. 43	15, 914, 440. 46
其他	425, 547. 42	352, 721. 64
合计	109, 599, 474. 73	98, 957, 767. 23

### 40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1, 308, 163, 802. 68	784, 391, 654. 00
利息收入	280, 010, 550. 55	219, 383, 540. 14
汇兑损益	-94, 564, 826. 66	52, 386, 250. 86
手续费	2, 626, 592. 48	5, 208, 597. 50

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	112,215,309.62	104,736,257.81
其他	12,762,293.24	4,035,052.06
合计	1,061,192,620.81	731,374,272.09

#### 41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	-8,098,067.18	111,030,126.92
(2)存货跌价损失	422,473.53	
(3)可供出售金融资产减值损失		25,000,000.00
合计	-7,675,593.65	136,030,126.92

#### 42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	251,478,709.63	975,124,329.39
合计	251,478,709.63	975,124,329.39

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
其中：装配式建筑推广应用补贴	2,270,000.00	
省级节能减排专项资金	1,000,000.00	
研发中心科技创新创业企业扶持资金	7,200,000.00	3,482,326.27
稳岗补贴	100,102.55	185,860.71
个人所得税手续费返还	16,325.61	
垃圾分类补贴	94,339.62	
程桥自来水管网	76,666.66	76,666.66
2011 年自来水管网	77,666.67	77,666.67
永恒家园商业用房	7,234,846.47	72,884.41
中山科技园供热管道	127,777.80	127,777.80
北部山区自来水管网	182,666.67	182,666.67
城市自行车租赁补助	2,913,941.52	1,783,667.04
稳岗补贴	136,304.39	370,504.78
晓山南侧补助	72,884.41	23,023,360.63
区拨固定资产	156,800.00	117,600.00
管委会慰问补助	481,600.00	256,114.80
新能源车贴款	90,846.00	90,846.00
能源补贴		261,250.00

补助项目	本期金额	上期金额
人才专项经费本年费用化支出		1,501,889.80
B幢租金收入	4,705,851.15	4,705,851.15
新材料公共平台	220,000.00	220,000.00
千人设备改造经费		54,385.59
新材料平台 2015 专项（不征税）	484,363.88	343,238.83
南京市 2013 年科技公共平台专项计划及科技经费补贴（不征税收入）	464,527.97	469,191.07
新材料平台补贴	5,490,185.25	367,324.37
手续费返还	565,005.65	
垃圾分拣奖励	143,750.00	
2017 年度日常经营财政补助		795,000,000.00
中央财政服务外包公共平台项目补贴		1,000,000.00
软件公共技术服务平台建设补助		522,500.00
第二届中德智能制造企业家大会补贴		700,000.00
2016 年市级创业示范园（基地）建设补贴		100,000.00
孵化器平台建设补助资金		150,000.00
众创空间绩效评价奖励		100,000.00
紫金特别社区建设发展资金		1,816,422.00
增值税补贴	3,239.00	2,357.07
污防专项补助资金	128,000.00	128,000.00
重金属及石油类专项资金	226,000.00	226,000.00
重金属及废气污染源监测环保专项资金	50,000.00	50,000.00
气、水一期设备专项资金	160,000.00	160,000.00
现场采样及分析辅助设备	52,750.00	52,749.99
二期扩项设备项目	468,000.00	468,000.00
环境应急、监测设备及试剂、耗材项目	77,000.00	136,600.00
其他财政补助		8,627,289.15
稳岗补贴	356,192.61	60,949.75
污水处理营运补助		4,273,194.53
房屋租赁补助		82,000,000.00
新能源车补贴	292,500.00	268,125.00
公共自行车营运补助	2,773,196.00	2,514,380.00
绿塔营运补助	1,691,004.00	3,373,498.01
广告产业补助	3,800.00	50,000.00
增值税退税收入	393,026.10	37,129.52

补助项目	本期金额	上期金额
2017 年度生物医药信息服务平台经费		1,000,000.00
2016 年环保专项资金		106,000.00
科技企业孵化器及众创空间奖励政策专项资金		1,500,100.00
2016 年度服务贸易公共服务平台建设资金项目		600,000.00
南京市 2017 年度科技企业孵化器绩效评价奖励资金		1,400,000.00
2017 年市级国际服务贸易（服务外包）专项资金		300,000.00
2016 年度省生产性服务业集聚示范区政策奖励		1,000,000.00
南京市 2017 年省政策引导类（国际科技合作）专项资金		700,000.00
生物医药活动经费补贴		180,000.00
2017 年服务业发展专项资金项目		200,000.00
科技公共平台建设专项拨款		13,979,961.12
医药谷大楼建设补助		1,050,000.00
个税手续费返还	56,839.27	
公用事业服务营运补助	12,580,343.05	
江北新区管委会 2015-2017 年返还物业费、水电费	3,427,600.00	
2018 年南京江北新区服务贸易创新发展专项资金	8,000,000.00	
南京市装配式建筑推广应用专项资金	600,000.00	
特色软件产业联盟补助款(北斗产业基地建设)	63,505.74	
众创空间专项补贴	119,404.04	
北斗位置网服务中心平台建设补贴	4,000,000.00	
管委会拨付源讯办公室装修家具购置费	35,019.83	
南京市文化产业发展专项资金补助	694,392.00	
软博会	1,709,639.30	
2018 年度高新技术企业培育工作经费	2,900,000.00	
2018 年国际服务贸易（服务外包）专项资金奖励	250,000.00	
新区第四次全国经济普查单位清查“两员”部分补贴	9,800.00	
云服务平台资金	570,000.00	
软件园管理处补助	59,000,000.00	
2017 年商务发展专项资金	39,100.00	
慰问补贴	37,200.00	
高温补贴	54,200.00	
城市治理补助	100,000.00	
人员安置补助	1,428,000.00	
南京市 2017 年度省级服务业特色基地后补助	3,000,000.00	

补助项目	本期金额	上期金额
2018 年度高新技术企业培育专项工作经费	750,000.00	
2017 年省科技型创业企业孵育计划资金	180,000.00	
2018 年南京市服务也发展专项资金	200,000.00	
2018 年度省科技型创业企业孵育计划市配套资金	180,000.00	
2018 年度科技发展计划及科技经费	180,000.00	
2018 年度科技发展计划及科技经费	200,000.00	
行政执法局城市治理以奖代补	80,000.00	
平台建设专项拨款	798,328.64	
高新技术企业专项补助	2,000,000.00	
园区提档升级补助	45,000,000.00	
高新区金庄河河道整治工程环保引导资金	2,030,000.00	
高新区秃尾巴河整治项目环保引导资金	800,000.00	
南京高新区永锦路万家坝路污水管道工程环保引导资金	440,000.00	
2017 年环保补助资金（万家坝路污水提升泵站工程）	1,960,000.00	
江北新区服务贸易平台财政补贴收入		2,000,000.00
南京江北新区管委会科技创新局	2,020,000.00	
南京江北新区管委会财政局	40,000,000.00	
健康大数据基因检测公共技术服务平台	5,000,000.00	
江北新区服务贸易公共服务平台项目扶持资金	10,000,000.00	11,520,000.00
其他	4,177.78	
合计	251,478,709.63	975,124,329.39

### 43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-56,934,411.22	-145,855,327.65
处置长期股权投资产生的投资收益	484,000.00	4,714,134.11
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	31,082,902.30	13,549,825.29
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	683,342,959.48	392,644,945.77
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		5,187,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
其他投资收益	15,328,310.46	13,689,934.55
合计	673,303,761.02	283,931,312.07

#### 44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	205,665,793.00	114,169,287.00
合计	205,665,793.00	114,169,287.00

#### 45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	46,917,932.41	3,488,700.87
其他	74,928,783.85	
合计	121,846,716.26	3,488,700.87

#### 46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产报废利得	130,261.71	552,390.73
(2)债务重组利得		
(3)接受捐赠	6,737,008.45	1,199,647.00
(4)政府补助	285,395.00	996,000.00
(5)盘盈利得		
(6)非同一控制下的企业合并收益		
(7)罚款净收入	1,967,900.27	50,828.50
(8)其他	3,337,258.92	4,356,830.51
合计	12,457,824.35	7,155,696.74

政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
城管局拨城市美容师奖励		166,000.00
绿色交通补助	151,395.00	
农业产品质量品牌建设补助	50,000.00	
种植补贴	84,000.00	
南京文交会布展会费用补助		30,000.00
政府奖励款		800,000.00

补助项目	本期金额	上期金额
合计	285,395.00	996,000.00

#### 47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	984,175.21	234,133.66
捐赠支出	74,400.00	908,500.00
罚款支出	338,652.81	3,378,176.75
确认的亏损合同	4,326.50	222.84
其他	8,057,159.49	3,439,282.15
合计	9,458,714.01	7,960,315.40

#### 48. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	610,448,261.33	264,006,561.48
递延所得税费用	-423,653,494.45	14,108,834.50
合计	186,794,766.88	278,115,395.98

#### 49. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得稅	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失	-92,171,922.10	-27,913,807.19	-83,741,421.57
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
3. 投资性房地产公允价值变动的利得或损失	529,238,631.49	132,309,657.87	396,928,973.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得稅	税后净額
小 计			
5. 外币财务报表折算差額	-47,290,088.03		-47,290,088.03
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-47,290,088.03		-47,290,088.03
6. 其他			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益总额	389,776,621.36	104,395,850.68	265,897,464.02

续)

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得稅	税后净額
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失	-109,622,827.13	-27,405,706.78	-82,217,120.35
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-109,622,827.13	-27,405,706.78	-82,217,120.35
3. 投资性房地产公允价值变动的利得或损失			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小 计			
5. 外币财务报表折算差額	51,129,347.66		51,129,347.66
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	51,129,347.66		51,129,347.66
6. 其他	182,997,263.27	45,749,315.82	137,247,947.45
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小 计	182,997,263.27	45,749,315.82	137,247,947.45
三、其他综合收益总额	124,503,783.80	18,343,609.04	106,160,174.76

## 50. 合并现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	573,394,331.21	710,479,468.09
加：资产减值准备	-7,675,593.65	136,030,126.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,820,337.60	319,531,347.78
无形资产摊销	17,561,177.28	31,673,836.70
长期待摊费用摊销	93,367,715.54	44,568,006.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	28,054,018.72	-3,414,611.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	549,983.76	231,845.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-205,665,793.00	-114,169,287.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,410,559,972.63	846,918,679.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-673,303,761.02	-283,931,312.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,800,721.48	-22,002,173.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-453,685,809.93	658,464,165.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,036,716,847.52	-4,640,895,306.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,133,744,357.24	-5,560,778,545.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,157,789,508.81	-3,880,995,147.44
其他	-174,572,306.96	-25,553,135.88
经营活动产生的现金流量净额	-6,168,158,448.39	-11,783,842,043.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	36,773,851,413.44	33,548,585,044.45
减：现金的期初余额	33,548,585,044.45	31,808,916,685.16
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,225,266,368.99	1,739,668,359.29

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买目的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京扬子科创 产业投资基金 一期（有限合 伙）	2018.1.1	10亿	66.67	回购	2018.1.1	协议	0	94,068,078.76

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京国际健康城投 资发展有限公司	南京	南京	项目投资；资 产管理	60.00%	40%	划拨
南京康安置业有限 公司	南京	南京	房地产开发 与经营		51%	设立
伯克利南京医学研 究有限责任公司	南京	南京	医疗科技研 发		100%	设立
南京国际健康城开 发建设有限公司	南京	南京	房地产开发 与经营		51.72%	划拨
南京市浦口新城开 发建设有限公司	南京	南京	实业投资	51%		设立
南京世纪城房地 产有限公司	南京	南京	房地产开发		100%	设立
南京市浦口新城保 障房开发建设有限 公司	南京	南京	房地产开发		100%	设立
南京天一工程项 目管理有限公司	南京	南京	工程项目管 理		100%	设立
南京浦口新城资 产管理有限公司	南京	南京	资产管理		100%	设立
南京扬子江资产运 营管理有限公司	南京	南京	资产管理	100%		设立
南京江北新区公用 资产投资发展有限 公司	南京	南京	城市基础设 施建设	51%		划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京远古水业股份有限公司	南京	南京	制水供水		80.36	设立
南京新城实业有限公司	南京	南京	企业管理		100.00	划拨
千人计划南京化学化工研究院有限公司	南京	南京	扶持平台企业发展		100%	划拨
南京理工化工与材料科技园管理有限责任公司	南京	南京	扶持平台企业发展		80.00	划拨
南京化学工业园区经济适用住房发展中心	南京	南京	经济适用房开发		100.00	设立
南京沿江热力有限公司	南京	南京	供热服务		51.00	设立
南京绿环环境服务有限公司	南京	南京	城市环境维护		100.00	划拨
南京永利公共自行车服务有限公司	南京	南京	公开自行车租赁		100.00	设立
南京扬子江新城发展有限公司	南京	南京	农业项目投资	100%		设立
南京扬子原乡建设开发有限公司	南京	南京	农业项目投资		60%	设立
南京皂河湾农业发展有限公司	南京	南京	农业项目投资		58.33%	设立
南京江北新区扬子科技融资租赁有限公司	南京	南京	融资租赁业务	70%		设立
8-0 南京扬子开发投资有限公司	南京	南京	保障性住房投资、建设	100%		设立
南京扬子星石建设开发有限公司	南京	南京	土地整理		60%	设立
南京金牛湖文化旅游发展有限公司	南京	南京	旅游项目开发		55%	设立
南京金牛湖野生动物王国有限公司	南京	南京	动物饲养		100%	设立
南京金牛湖文化科技有限公司	南京	南京	文化产品研发		51%	设立
南京江北海港枢纽经济区投资发展有限公司	南京	南京	土地、岸线开发整理		51%	设立
南京江北海港枢纽经济区保税物流中心有限公司	南京	南京	道路普通货物的运输		100%	设立
南京江北新区新金融开发建设有限公司	南京	南京	一级土地开发		70%	设立
南京江北新区铁路建设投资有限责任公司	南京	南京	新区范围内铁路项目的		70%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			投资			
南京江北新区科技投资集团有限公司	南京	南京	承接服务外包业务	80.01%	10.99%	设立
南京高新融资担保有限公司	南京	南京	融资性担保		100%	划拨
南京高新创业投资有限公司	南京	南京	创业投资		100%	划拨
南京江北新区生物医药公共服务平台有限公司	南京	南京	公共技术平台运营与管理		84.40%	设立
南京扬子江投资基金管理有限公司	南京	南京	基金投资管理	100%		设立
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京	南京	国有资产的管理	51%		划拨
南京化学工业园市政绿化有限责任公司	南京	南京	园林绿化工程设计、施工、养护等	100%		设立
南京化学工业园新城科技创业中心	南京	南京	化工科技推广；投资管理服务等	100%		设立
南京化学工业园区工程质量监督站	南京	南京	工程质量监督等	100%		设立
南京江北新区建设投资集团有限公司	南京	南京	高新技术产业投资与管理等	96.39%?		设立
南京化学工业园铁路运输有限责任公司	南京	南京	铁路普通货物的发送、装卸、仓储	100%		设立
南京化学工业园投资有限公司	南京	南京	实业投资	100%		设立
南京化学工业园公用事业有限责任公司	南京	南京	公用设施维护；污水输送、处理、管理等	100%		设立
南京广德置业有限公司	南京	南京	房地产开发、经营等	51%		设立
南京扬子商业保理有限公司	南京	南京	商业保理	100%		设立
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京	南京	投资兴办高新技术企业	51%		划拨
南京高技术开发区公用事业公司（全民所有制）	南京	南京	生产性蒸热气供应		100%	划拨
南京北园投资置业有限公司	南京	南京	房地产开发		89.97%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京生物医药谷建设发展有限公司	南京	南京	生物医药谷建设管理		84.85%	设立
南京软件园经济发展有限公司	南京	南京	软件园的建设管理		100%	设立
南京江北新区自主创新服务有限公司	南京	南京	园区开发建设		100%	设立
南京全新城市管理维护中心(集体所有制)	南京	南京	环卫、绿化工程		100%	设立
南京鼎业百泰生物科技有限公司	南京	南京	新药、生物技术产品		100%	设立
南京新高市政工程有限公司	南京	南京	市政工程建设		100%	设立
南京软件园创业服务中心	南京	南京	高新技术咨询服务		100%	设立
南京江北文旅传媒发展有限公司	南京	南京	网站和新媒体公众号的代理运维		100%	设立
南京江北新区人才发展有限公司	南京	南京	人力资源服务		100%	设立
南京高新环境监测站有限公司	南京	南京	环境质量监测		99%	设立
南京卫星应用产业园经济发展有限公司	南京	南京	卫星应用产业园投资		100%	设立
南京高城市建设发展有限公司	南京	南京	园区公共工程的投资		100%	设立
南京智能制造产业园建设发展有限公司	南京	南京	智能制造产业园投资		100%	设立
南京软件园科技发展有限公司	南京	南京	资产运营管理		100%	设立
南京江北佳康智能科技基金(有限合伙)	南京	南京	股权投资、创业投资		100%	设立
南京江北医疗创新产业基金(有限合伙)	南京	南京	医疗健康		69.99%	设立
南京江北智能制造产业基金(有限合伙)	南京	南京	智能制造产业投资		69%	设立
New & High (HK) Limited	南京	南京			100%	设立
南京扬子科技创业股权投资基金(有限合伙)	南京	南京	科技创业项目投资	99.00%	1%	设立
南京扬子科创产业投资基金一期(有	南京	南京	从事投资管	99.00%	1%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
限合伙)			理及相关咨询服务业务			
南京江北新区战略投资协同创新基金(有限合伙)	南京	南京	发起设立子基金	10%	90%	设立
南京江北高新技术产业发展股权投资基金(有限合伙)	南京	南京	科技产业投资		100%	设立

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
南京市江北新区管理委员会	南京市	100	100	南京市江北新区管理委员会

本公司的母公司情况的说明:

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见附注七之1.

### 3. 本公司主要合营和联营企业情况

企业名称	企业类型	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
南京赛德兴药生物医药创新发展有限公司	有限责任公司	南京	1,000.00	50.00	50.00
南京华显高科有限公司	有限责任公司	南京	5,000.00	40.00	40.00
南京宝安高新投资有限公司	有限责任公司	南京	3,000.00	34.00	34.00
南京高新复合材科技有限公司	有限责任公司	南京	1,400.00	19.78	19.78
南京理工高新技术发展有限公司	有限责任公司	南京	2,000.00	30.00	30.00
南京捷源成长创业投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	南京	12,000.00	33.33	33.33
南京高新生命科学创业投资中心	有限合伙企业	南京	3,000.00	33.33	33.33
南京绿色科技研究院有限公司	有限责任公司	南京	2,025.00	25.93	25.93
南京高新药谷开发建设有限公司	有限责任公司	南京	13,306.67	30.00	30.00
江苏集萃智能制造技术研究院有限公司	有限责任公司	南京	1,000.00	25.00	25.00
南京焦点互联网科技小额贷款有限公司	有限责任公司	南京	20,000.00	20.00	20.00
南京中山科技实业有限公司(注1)	有限责任公司	南京	12,500.00	96.00	小于 50
南京沿江经济技术开发有限公司(注2)	有限责任公司	南京	31,531.00	92.07	小于 50
南京远古工贸实业有限公司	有限责任公司	南京	300.00	34.07	34.07

企业名称	企业类型	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
南京江北新区投资发展有限公司	有限责任公司	南京	200,000.00	25.00	25.00
南京紫金化工业园创业投资基金有限公司	有限责任公司	南京	2,000.00	51.00	51.00
南京化院中山科技创业园有限公司	有限责任公司	南京	2,000.00	50.00	50.00
南京化学工业园天宇固体废物处置有限公司	有限责任公司	南京	HK\$9360.00	40.00	40.00
南京化工园博瑞德水务有限公司	有限责任公司	南京	5,000.00	40.00	40.00
南京化学工业园节能减排科技有限公司	有限责任公司	南京	1,100.00	40.00	40.00
南京瑞旭产品技术有限公司	有限责任公司	南京	1,633.00	48.99	48.99
南京金干线轨道交通投资发展有限公司	有限责任公司	南京	600.00	33.33	33.33
江苏新棠城文化投资有限公司	有限责任公司	南京	500.00	20.00	20.00
南京扬子亚创酒店管理有限公司	有限责任公司	南京	10,000.00	30.00	30.00
南京盛世扬子基金投资管理有限公司	有限责任公司	南京	500.00	35.00	35.00
南京新农现代农业产业投资管理有限公司	有限责任公司	南京	500.00	22.00	22.00
南京高新生物医药公共服务平台有限公司	有限责任公司	南京	300.00	44.74	44.74
南京扬子茉莉谷文化科技有限公司	有限责任公司	南京	1,428.57	30.00	30.00
南京江北新能源开发管理有限公司(注 3)	有限责任公司	南京	67,000.00	0.7463	
南京爱飞客通航发展有限责任公司	有限责任公司	南京	82,321.5497	30.00	30.00
南京北众创识智能信息产业投资合伙企业(有限合伙)	有限责任公司	南京	1,250.00	40.00	40.00
南京力合长江创新中心有限公司	有限责任公司	南京	1,500.00	33.33	33.33

注 1: 本公司子公司南京江北新区科技发展投资集团有限公司期末虽持有南京中山科技实业有限公司 96.00% 股权, 但该公司的实际控制人为南京中山科技管委会, 故未纳入合并报表范围。

注 2: 本公司子公司南京江北新区科技发展投资集团有限公司虽持有南京沿江经济技术开发有限公司 92.07% 股权, 但该公司的实际控制人为南京中山科技管委会, 故未纳入合并报表范围。

注 3: 本公司子公司南京市浦口新城开发建设有限公司对合营企业持股比例 0.7463%, 根据投资协议约定: 公司享有对修改章程、增减注册资本、变更公司形式和股权、利润分配方案、弥补亏损方案、重大资产处置和担保、对外担保、股权转让、社会公共利益及公共安全等重大事项一票否决权, 但能提供经公司认可的替代方案时也可不行使一票否决权, 公司仅就关系社会公共利益方面的重大事项具有一票否决权, 不参与企业经营活动。公司按约定比例享有分红: 当年可供分配利润不超过 1000 万按 2%, 1000-2000 万的部分 4%, 2000-4000 万的部分按 6%, 4000-8000 万的部分按 8%, 8000-10000 部分按 10%, 10000-20000 万部分按 13%, 超过 20000 万部分按 15%。

## 附注九、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注七、在其他主体中的权益”部分相关内容。

### 2. 或有事项

(1) 截至2018年12月31日，本公司为其他单位提供担保情况列示如下：

担保单位	被担保单位	担保金额(万元)
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京六合瓜埠果园发展有限公司	6,475.00
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京化学工业园区经济适用住房发展中心	76,120.00
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京沿江经济技术开发有限公司	30,000.00
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京新明经济开发有限公司	45,934.00
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京江北科技发展有限公司	45,170.46
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京中山科技实业有限公司	3,000.00
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京江北新区中心区发展有限公司	13,020.00
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京华创高端技术产业化基地股份有限公司	850.00
南京江北新区国有资产管理有限公司	南京化工园博瑞德水务有限公司	2,793.92
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京高新药谷开发建设有限公司	1,750.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京高新药谷开发建设有限公司	3,500.00

担保单位	被担保单位	担保金额(万元)
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦惠危旧房改造有限公司	33,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦惠危旧房改造有限公司	24,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦惠危旧房改造有限公司	27,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦惠危旧房改造有限公司	18,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦惠危旧房改造有限公司	18,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦惠危旧房改造有限公司	18,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦惠危旧房改造有限公司	12,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	40,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	24,250.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	5,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	2,750.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	10,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	29,900.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	100.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	600.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	2,400.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	3,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	6,600.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	2,400.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	5,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口经济开发有限公司	4,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京浦口自来水总公司	15,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京天浦建设工程有限公司	38,000.00
南京江北新区产业投资集团有限公司	南京珍珠泉经济发展有限公司	50,000.00
南京市浦口新城开发建设有限公司	嘉盛集团有限公司	20,000.00
南京市浦口新城开发建设有限公司	嘉盛集团有限公司	20,000.00
合计		682,113.38

#### 附注十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十一、其他重要事项

##### 1. 前期会计差错更正

追溯重述法

受影响的报表项目名称	影响期初金额	更正原因
应收账款	688,757,812.36	子公司报表项目重分类
其他应收款	220,940,019.38	子公司报表项目重分类
其他流动资产	-90,812,096.81	子公司报表项目重分类
可供出售金融资产	-101,925,486.42	子公司报表项目重分类
长期股权投资	76,527,758.99	子公司报表项目重分类
在建工程	-242,681,316.17	子公司报表项目重分类
其他非流动资产	483,018,429.89	子公司报表项目重分类
应交税费	193,001,346.16	① 子公司计提企业所得税; ② 子公司报表项目重分类
其他应付款	73,323,540.64	子公司报表项目重分类
一年内到期的非流动负债	343,987,312.07	子公司报表项目重分类
递延所得税负债	674,807,252.42	子公司以前年度政府补助
其他综合收益	-136,773,597.48	①子公司存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得和损失 ②子公司可供出售金融资产公允价值变动

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

### 1. 其他应收款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	103,644.07	103,644.07
应收股利	216,491,909.20	86,549,950.12
其他应收款	6,104,827,916.59	5,979,470,239.94
合计	6,321,423,469.86	6,066,123,834.13

#### (2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	103,644.07	103,644.07
债券投资		
合计	103,644.07	103,644.07

#### (3) 应收股利

##### ①应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
投资基金股利	216,491,909.20	86,549,950.12
合计	216,491,909.20	86,549,950.12

②无重要的账龄超过 1 年的应收股利

(4) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,104,992,779.34	100.00	164,862.75		6,104,827,916.59
其中：账龄组合	549,542.50	0.01	164,862.75	30.00	384,679.75
其他组合	6,104,443,236.84	99.99			6,104,443,236.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,104,992,779.34	100.00	164,862.75		6,104,827,916.59

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,979,525,194.19	100.00	54,954.25		5,979,470,239.94
其中：账龄组合	549,542.50	0.01	54,954.25	10.00	494,588.25
其他组合	5,978,975,651.69	99.99			5,978,975,651.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,979,525,194.19	100.00	54,954.25		5,979,470,239.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2~3 年				549,542.50	54,954.25	10.00
3~4 年	549,542.50	164,862.75	30.00			
合计	549,542.50	164,862.75	30.00	549,542.50	54,954.25	10.00

## ③期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
南京江北新区管委会	往来款	2,569,768,720.51	1年以内、1-2年	42.09
南京江北新区科技产业投资集团有限公司	往来款	2,055,688,660.94	1年以内	33.67
南京江北新区扬子科技融资租赁有限公司	往来款	563,747,218.22	1年以内、1-2年	9.23
南京软件园科技发展有限公司	往来款	470,000,000.00	1年以内、1-2年	7.70
南京生物医药谷建设发展有限公司	往来款	280,000,000.00	1年以内	4.59
合计	/	5,939,204,599.67	/	97.28

## 2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	19,597,064,581.04		19,597,064,581.04	15,191,456,189.33		15,191,456,189.33
对联营、合营企业投资	611,102,504.75		611,102,504.75	555,888,633.32		555,888,633.32
合计	20,208,167,085.79		20,208,167,085.79	15,747,344,822.65		15,747,344,822.65

## (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京江北新区扬子科技融资租赁有限公司	126,000,000.00			126,000,000.00
南京江北新区公用资产投资发展有限公司	894,336,857.86	300,000,000.00		1,194,336,857.86
南京扬子商业保理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
南京扬子江资产管理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
南京江北新区公用资产投资发展有限公司	2,370,586,778.51	200,000,000.00		2,570,586,778.51
南京江北新区产业投资集团有限公司	7,319,645,035.38	200,000,000.00		7,519,645,035.38
南京市浦口新城开发建设有	518,887,517.58			518,887,517.58

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限公司				
南京扬子开发投资有限公司	3,300,000,000.00	1,755,608,391.71		5,055,608,391.71
南京扬子江投资基金管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
南京国际健康城投资发展有限公司	300,000,000.00	500,000,000.00		800,000,000.00
南京扬子江新城发展有限公司	262,000,000.00	300,000,000.00		562,000,000.00
南京江北新区科技投资集团有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	15,191,456,189.33	4,405,608,391.71		19,597,064,581.04

## (2) 对联营、合营企业投资

投资 单位	期初余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	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		
合营企业											
小计											
联营企业											
南京江北新区投资发展有 限公司	505,996,919.33			5,213,871.43						511,210,790.76	
南京爱飞客通航发展有 限责任公司	49,891,713.99									49,891,713.99	
南京金旅融资租赁有限公 司		50,000,000.00								50,000,000.00	
小计	555,888,633.32	50,000,000.00		5,213,871.43						611,102,504.75	
合计	555,888,633.32	50,000,000.00		5,213,871.43						611,102,504.75	

### 3. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	49,274,181.88		10,538,256.23	
合计	49,274,181.88		10,538,256.23	

### 4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	5,213,871.43	6,106,369.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	434,933,004.08	140,011,440.65
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		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
其他投资收益		
合计	440,146,875.51	146,117,809.79

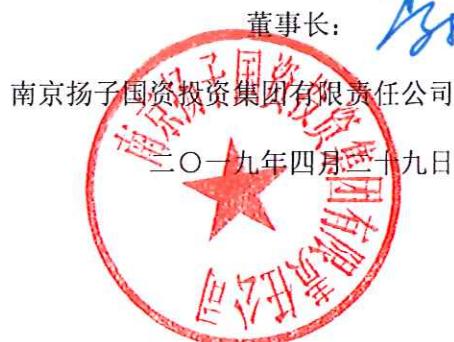
### 5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	5,873,834.97	13,608,624.48
加: 资产减值准备	109,908.50	27,477.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	638,257.34	854,196.31
无形资产摊销	444,073.38	265,997.96
长期待摊费用摊销		9,762,048.08
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)	-7,224.85	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“-”号填列)	507,876,752.49	128,595,459.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-440,146,875.51	-146,117,809.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,477.13	-6,869.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,296,000,000.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,705,011.02	-508,042,902.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	264,546.77	-1,234,237,734.76
其他	-200,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,391,269,193.02	-1,735,291,513.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,696,820,867.11	5,330,333,936.47
减: 现金的期初余额	5,330,333,936.47	1,057,603,085.75
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	-1,633,513,069.36	4,272,730,850.72

### 附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月29日经董事会批准。



编号: 1 05288627



# 营业 执 照

(3-1)  
(副 本)

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  
报送上年度年度报告并公示。

2018

12  
年  
月

07  
日  
年

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、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年三月二十九日

中华人民共和国财政部制

# 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号布隆维

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: 000446

# 会计师事务所 期货相关业务许可证 证券、

经财政部、中国证监会委员会审查，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

报告审讫章 (1)

证书号：24

发证时间：

证书有效期至：二〇一九年十二月三十日







姓 名: 任华强  
Name: Ren Huaqiang

性 别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1974-12-16  
Date of Birth: December 16, 1974

工作单位: 江苏省注册会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working Unit: Jiangsu Institute of CPAs (Special General Partnership)

身份证号码: 320108197412164856  
Identity Card No.: 320108197412164856

证书编号: 320000180016  
No. of Certificate: 320000180016

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

批准日期: 2004 06 25  
Approval Date: June 25, 2004

年 月 日  
Year Month Day  
2014 05 12

**江苏省注册会计师协会**  
**(江苏省注册会计师事务所)**  
**(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 the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

**JICPA**  
**转所专用章**

2015年6月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

**JICPA**  
**转入协会盖章**

2015年6月10日

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.



任华强(320000180016)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



任华强(320000180016)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

