

无锡锡东科技投资控股有限公司

审 计 报 告

2018 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并股东权益变动表	8
六、 资产负债表	9-10
七、 利润表	11
八、 现金流量表	12
九、 股东权益变动表	13
十、 财务报表附注	14-76

委托单位：无锡锡东科技投资控股有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字【2019】第 2364 号

无锡锡东科技投资控股有限公司：

一、审计意见

我们审计了无锡锡东科技投资控股有限公司（以下简称“锡东科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了锡东科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于锡东科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

锡东科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估锡东科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算锡东科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锡东科技公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对锡东科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锡东科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就锡东科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

此页为审计报告的签字盖章页，此页无正文。



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



亢磊

二零一九年四月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日 星期一

编制单位：无锡锡东科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	802,563,038.80	1,282,638,591.59
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	七、2	4,358,840,212.67	4,067,200,311.40
预付款项	七、3	636,085,019.22	690,211,068.38
其他应收款	七、4	1,217,866,430.66	2,445,871,386.19
存货	七、5	12,199,000,837.93	12,327,444,458.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6		51,905,558.52
流动资产合计		19,214,355,539.28	20,865,271,374.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、7	470,105,842.02	1,765,655,956.31
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	3,418,547.15	47,448,486.14
投资性房地产			
固定资产	七、9	434,737,976.45	450,642,113.06
在建工程	七、10	5,259,976,978.12	5,190,193,667.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、11	600.00	3,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、12		18,000,000.00
非流动资产合计		6,168,239,943.74	7,471,943,223.39
资产总计		25,382,595,483.02	28,337,214,598.14

徐科印

陈华印

刘文婷印

合并资产负债表(续)

2018年12月31日 星期

编制单位: 无锡锡东科技投资控股有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	七、13	80,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、14	174,340,072.44	181,118,245.96
预收款项	七、15	61,579.35	81,868.07
应付职工薪酬	七、16	440,742.81	504,488.91
应交税费	七、17	91,330,037.13	95,953,815.14
其他应付款	七、18	4,045,648,520.42	5,903,255,666.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、19		718,668,862.03
其他流动负债	七、20		34,876,603.50
流动负债合计		4,391,820,952.15	7,004,459,550.60
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	七、21	6,063,253,231.05	5,949,118,248.88
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	七、22	100,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、23	700,000,000.00	700,000,000.00
非流动负债合计		6,863,253,231.05	6,649,118,248.88
负债合计		11,255,074,183.20	13,653,577,799.48
所有者权益:			
实收资本	七、24	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、25	10,242,288,922.74	10,552,053,705.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、26	203,863,776.76	191,815,603.26
未分配利润	七、27	1,843,143,149.61	1,737,631,130.93
归属于母公司股东权益合计		13,789,295,849.11	13,981,500,439.60
少数股东权益	七、28	338,225,450.71	702,136,359.06
所有者权益(或股东权益)合计		14,127,521,299.82	14,683,636,798.66
负债和所有者权益(或股东权益)总计		25,382,595,483.02	28,337,214,598.14

载于第14页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐科印

华鸣印

刘婷印

合并利润表

2018年度

编制单位：无锡锡东科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		591,306,794.49	652,807,102.50
其中：营业收入	七、29	591,306,794.49	652,807,102.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		690,721,392.44	727,806,862.86
其中：营业成本	七、29	519,556,475.50	570,282,859.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	七、30	2,230,303.85	246,053.00
销售费用	七、31	2,792,870.17	-2,375,334.39
管理费用	七、32	24,297,678.48	24,924,375.03
研发费用			
财务费用	七、33	137,370,833.64	134,728,909.65
其中：利息费用		125,661,690.84	129,865,296.18
利息收入		4,306,432.65	8,033,627.83
提取未到期责任准备金	七、34	4,473,230.80	
加：其他收益	七、35	5,000.00	250,246.99
投资收益（损失以“-”号填列）	七、36	6,136,388.23	-968,300.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、37	5,202.99	383,455.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-93,268,006.73	-75,334,358.26
加：营业外收入	七、38	211,126,599.92	215,382,284.31
减：营业外支出	七、39	19,800.00	10,138.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,838,793.19	140,037,787.55
减：所得税费用	七、40	1,218,857.09	7,117,796.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,619,936.10	132,919,990.79
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	七、41	108,077,178.50	132,919,990.79
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	七、41	8,542,757.60	
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益：净亏损以“-”号填列		-940,256.08	7,293,195.81
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		117,560,192.18	125,626,794.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		116,619,936.10	132,919,990.79
归属母公司股东的综合收益总额		117,560,192.18	125,626,794.98
归属于少数股东的综合收益总额		-940,256.08	7,293,195.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

载于第14页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 刘婷印

合并现金流量表

2018年度

编制单位：无锡锡东科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,009,901.27	38,649,123.46
收取利息、手续费及佣金收到的现金		11,620,461.97	
收到的税费返还			249,115.44
客户保证金增加额			
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	812,136,108.20	1,471,695,775.93
经营活动现金流入小计		929,766,471.44	1,510,594,014.83
购买商品、接受劳务支付的现金		237,626,597.39	1,347,344,864.90
担保代偿支付的现金		2,233,484.27	
支付利息、手续费及佣金的现金		295,436.80	
存出保证金增加额		2,490,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,397,767.82	4,980,803.43
支付的各项税费		8,954,882.42	4,583,823.02
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	7,856,227.30	1,206,941,053.05
经营活动现金流出小计		264,854,396.00	2,563,850,544.40
经营活动产生的现金流量净额		664,912,075.44	-1,053,256,529.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,500,000.00	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,505,672.63	4,353,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,372,036.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-372,479,714.07	
收到其他与投资活动有关的现金	七、42	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		-254,474,041.44	104,725,967.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,643,479.40	154,832,822.61
投资支付的现金			700,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,643,479.40	854,832,822.61
投资活动产生的现金流量净额		-285,117,520.84	-750,106,854.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		150,000,000.00	2,765,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、42	265,322,476.87	137,516,819.17
筹资活动现金流入小计		505,322,476.87	2,973,316,819.17
偿还债务支付的现金		850,000,000.00	997,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,616,084.26	96,601,702.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、42	15,926,500.00	89,036,819.17
筹资活动现金流出小计		1,282,542,584.26	1,182,638,521.75
筹资活动产生的现金流量净额		-777,220,107.39	1,790,678,297.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-397,425,552.79	-12,685,086.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,199,988,591.59	1,212,673,678.42
六、期末现金及现金等价物余额		802,563,038.80	1,199,988,591.59

载于第14页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

威徐
印科

晓华
印鸣

婷刘
印文

单位: 人民币元

上年数

本年数

项 目		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二、本年年初余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
四、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
五、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
六、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
七、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
八、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
九、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十一、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十二、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十三、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十四、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十五、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十六、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十七、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十八、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
十九、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十一、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十二、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十三、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十四、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十五、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十六、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十七、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十八、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
二十九、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十一、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十二、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十三、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十四、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十五、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十六、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十七、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十八、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
三十九、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41			191,816,802.28		1,737,451,139.93		792,126,319.01	14,683,638,798.46	1,500,000,000.00			10,482,683,706.41			178,312,613.41		1,824,437,428.89		694,845,183.26	14,830,716,807.87
四十、本年年末余额		1,500,000,000.00		10,552,062,706.41																				

或于第14页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

姓字代署人:

總代理人:

主要會計工作負責人

金一南 著

刘大
婷印

10/10/10

2014

世宗憲皇帝

徐科

资产负债表

2018年12月31日 星期一

编制单位：无锡锡东科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		626,703,222.90	818,503,773.15
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	十五、1	4,357,647,630.50	4,013,853,607.19
预付款项		499,171,019.00	565,437,768.00
其他应收款	十五、2	3,833,911,308.75	4,218,287,256.62
存货		10,070,908,149.09	10,198,690,712.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,388,341,330.24	19,814,773,117.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	十五、3	111,594,945.46	111,594,945.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	2,392,923,201.77	2,639,950,694.51
投资性房地产			
固定资产		32,194,505.63	33,230,455.83
在建工程		56,867,615.37	56,867,615.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,593,580,268.23	2,841,643,711.17
资产总计		21,981,921,598.47	22,656,416,828.73

徐科印

华鸣印

刘婷印

资产负债表(续)

2018年12月31日 星期一

编制单位：无锡锡东科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,098,975.69	24,098,975.69
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		86,296,697.71	84,643,702.20
其他应付款		924,474,205.79	869,542,793.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			718,668,862.03
其他流动负债			
流动负债合计		1,034,869,879.19	1,696,954,333.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		6,063,253,231.05	5,949,118,248.88
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			
其他非流动负债		700,000,000.00	700,000,000.00
非流动负债合计		6,763,253,231.05	6,649,118,248.88
负债合计		7,798,123,110.24	8,346,072,582.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,645,160,720.64	10,892,188,213.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		203,863,776.76	191,815,603.26
一般风险准备			
未分配利润		1,834,773,990.83	1,726,340,429.34
所有者权益（或股东权益）合计		14,183,798,488.23	14,310,344,245.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,981,921,598.47	22,656,416,828.73

载于第14页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐科印

华印

刘婷印

利润表

2018年度

编制单位：无锡锡东科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、5	555,918,134.46	609,701,523.27
减：营业成本	十五、5	506,721,839.37	555,745,636.25
税金及附加		177,106.66	194,241.19
销售费用			
管理费用		1,380,278.73	1,515,950.16
研发费用			
财务费用		139,382,329.14	139,663,211.83
其中：利息费用		125,661,690.84	128,746,029.10
利息收入		2,270,108.36	1,968,768.36
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	1,855,672.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-89,887,746.81	-87,417,516.16
加：营业外收入		210,369,481.80	211,748,414.66
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,481,734.99	124,330,898.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,481,734.99	124,330,898.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,481,734.99	124,330,898.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		120,481,734.99	124,330,898.50

载于第14页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐科印

华鸣

华鸣印

刘婷文印

现金流量表

2018年度

编制单位：无锡锡东科技投资控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,000,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,270,108.36	452,497,183.02
经营活动现金流入小计		29,270,108.36	452,497,183.02
购买商品、接受劳务支付的现金			1,310,475,877.67
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		95,263,534.92	920,054,952.42
经营活动现金流出小计		95,263,534.92	2,230,530,830.09
经营活动产生的现金流量净额		-65,993,426.56	-1,778,033,647.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,855,672.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,855,672.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		1,855,672.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			2,765,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,166,953,202.76	
筹资活动现金流入小计		1,166,953,202.76	2,765,800,000.00
偿还债务支付的现金		720,000,000.00	590,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		558,689,499.08	95,482,435.50
支付其他与筹资活动有关的现金		15,926,500.00	
筹资活动现金流出小计		1,294,615,999.08	685,482,435.50
筹资活动产生的现金流量净额		-127,662,796.32	2,080,317,564.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-191,800,550.25	302,283,917.43
加：期初现金及现金等价物余额		818,503,773.15	516,219,855.72
六、期末现金及现金等价物余额		626,703,222.90	818,503,773.15

载于第14页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐威
印科

华鸣
印华

刘婷
印文

刘婷
印文

所有者权益变动表
2018年度

资产负债表																	所有者权益变动表																
上年数																	上年数																
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他权益工具		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计														
		优先股	永续债							其他	其他权益工具									其他													
一、上年年末余额	1,500,000.00			10,892,188.213.38		1,726,340,429.34	14,310,344,248.84	1,500,000.00	10,892,188.213.38						1,514,442,620.69	14,188,813,347.48																	
加：会计政策变更																																	
前期差错更正																																	
其他																																	
二、本年年初余额	1,500,000.00			10,892,188.213.38		1,726,340,429.34	14,310,344,248.84	1,500,000.00	10,892,188.213.38						1,514,442,620.69	14,188,813,347.48																	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）																																	
（一）综合收益总额																																	
（二）所有者投入和减少资本																																	
1．所有者投入的普通股																																	
2．其他权益工具持有者投入资本																																	
3．股份支付计入所有者权益的金额																																	
4．其他																																	
（三）利润分配																																	
1．提取盈余公积																																	
2．提取一般风险准备																																	
3．对所有者（或股东）的分配																																	
4．其他																																	
（四）所有者权益内部结转																																	
1．资本公积转增资本（或股本）																																	
2．盈余公积转增资本（或股本）																																	
3．盈余公积弥补亏损																																	
4．设定受益计划变动额结转留存收益																																	
5．其他																																	
（五）专项储备																																	
1．本期提取																																	
2．本期使用																																	
（六）其他																																	
四、本年年末余额	1,500,000.00			10,892,188.213.38		1,726,340,429.34	14,182,768,488.23	1,500,000,000.00	10,892,188.213.38						1,514,442,620.69	14,310,344,248.84																	

就于第14页至第76页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

註定代表人

主管会计工作负责人：

會計製表員買人，

2012

文 印
劉 婷

徐来威印

學書

—

張氏

无锡锡东科技投资控股有限公司**2018 年度财务报表附注****(除特别说明外, 金额单位为人民币元)****一、公司基本情况**

无锡锡东科技投资控股有限公司(以下简称本公司或公司)的前身系江苏省锡山经济开发区东区开发有限公司,于2003年7月30日注册成立,初始注册资本10,000.00万元,其中:无锡锡山投资发展有限公司出资4,900.00万元、占注册资本49.00%,江苏省锡山经济开发区开发总公司出资5,100.00万元、占注册资本51.00%,该出资经无锡普信会计师事务所有限公司审验并出具锡普会分验(2003)668号验资报告。

2008年10月,江苏省锡山经济开发区东区开发有限公司更名为无锡锡东新城科技园有限公司,并办理了工商名称变更登记。同时根据公司股东会决议和修改后的章程,新增注册资本20,000.00万元分两次出资,首次出资由锡山经济开发区管理委员会招商服务中心出资5,000.00万元,该出资经江苏恒新会计师事务所有限公司审验并出具苏恒会内验(2008)2099号验资报告。第二次出资由锡山经济开发区管理委员会招商服务中心出资15,000.00万元,该出资经无锡方正会计师事务所有限公司审验并出具锡方正(2009)增验字001号验资报告。截止2010年12月31日,公司股权结构为无锡锡山投资发展有限公司出资4,900.00万元、占注册资本16.33%,江苏省锡山经济开发区开发总公司出资5,100.00万元、占注册资本17.00%,锡山经济开发区管理委员会招商服务中心出资20,000.00万元、占注册资本66.67%。

2011年11月10日,无锡锡东新城科技园有限公司更名为无锡锡东科技投资控股有限公司,同时江苏省锡山经济开发区开发总公司和无锡锡山投资发展有限公司将其持有的公司股权全部转让给锡山经济开发区管理委员会招商服务中心。在完成股权转让后,无锡市锡山区国有资产管理办公室对公司增资76,500.00万元,增资后持有公司51.00%股权,锡山经济开发区管理委员会招商服务中心对公司增资43,500.00万元,增资后持有公司49.00%股权,公司注册资本增至150,000.00万元,该出资经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验并出具锡嘉会验(2011)373号验资报告、锡嘉会验(2011)386号验资报告。

公司企业法人营业执照,注册号:320205000007565,注册地址:无锡市锡山经济开发区友谊南路88号,法定代表人:徐科威,企业类型:有限责任公司。

本公司经营范围:许可经营项目:无。一般经营项目:利用自有资产对外投资(国家法律法规禁止、限制的领域除外);投资管理与投资咨询服务(不含证券和期货);财务管理咨询服务;高新技术交流服务;经济信息咨询服务;轨道交通设备及配件,计算机、软件及辅助设备,金属材料,电气机械及器材,通讯设备(不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置),建筑机械设备及配件,建筑材料,五金交电,装饰装潢材料(不

含油漆和涂料), 机电设备的技术研发及销售; 自有房屋的租赁; 市政工程及配套设施建设; 农业基础设施的建设、经营和管理(上述经营范围涉及专项审批的经批准后方可经营, 涉及许可经营的凭有效许可证经营, 涉及资质经营的凭有效资质证书经营)。

下文的本集团、集团为本公司及其全部子公司形成的合并财务报表主体。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

公司自本公告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目

列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资

的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

（1）坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	债务人为集团合并范围内关联方、公司内部职工和债务人为人民政府或人民政府部门，或未出现信用明显恶化的情况下押金、保证金对应的债务人
组合 2	按组合分类中除组合 1 以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	款项回收不存在风险，不予以计提坏账
组合 2	采用账龄分析法计提坏账准备

a. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
----	-------------	-------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,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。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、代建工程、工程施工等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商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;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;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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属

于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
电子设备及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
景观林木	年限平均法	-	5.00	-

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减

值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、担保准备金

（1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50% 计提。

（2）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。资产负债表日按照担保责任余额 1% 的比例提取担保赔偿准备金；担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取。

公司发生担保代偿时，根据代偿款收回的可能性大小，分别借记应收代偿款或担保赔偿准备金。公司收到被担保人延期归还的代偿款本息和赔偿损失等时，分别情况处理：

①收到的款项等于原代偿款的，按实际收到的款项贷记已确认的应收代偿款及担保赔偿准备金；

②收到的款项大于原代偿款的，按原代偿金额贷记应收代偿款及担保赔偿准备金，差额部分确认代偿收入。

③收到的款项小于原代偿款的，如果原代偿的款项全部确认为应收代偿款的，按原确认的代偿款金额，贷记应收代偿款，按实际收到的款项与原确认的应收代偿款差额借记担保赔偿准备金（计提的担保赔偿准备余额不足的，应确认担保赔偿支出）；如果原代偿的款项已全部冲减了担保赔偿准备的，应按实际收到的金额，贷记担保赔偿准备金；

如果原代偿的款项部分确认为应收代偿款，部分冲减了担保赔偿准备的，按已确认的应收代偿款金额部分，贷记应收代偿款，按实际收到的款项与原确认的应收代偿款差额，借记或贷记担保赔偿准备金(计提的担保赔偿准备余额不足的，应确认担保赔偿支出)。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足: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企业;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。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但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;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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

① 代建工程收入

公司与业主签订不可撤销的代建工程合同,在与业主签订工程结算单时,代建工程相关的经济利益能够流入企业,并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时,确认收入的实现。

② 担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。

担保费收入是公司承担担保风险而按委托担保合同规定向被担保人收取的担保费。评审费收入是公司对被担保人的资信和担保资金使用项目进行调查、评审而向被担保人

收取的费用。追偿收入是公司为被担保人代偿后，向被担保人收取的违约金和资金占用费。

公司担保业务收入同时满足下列条件时方可予以确认：

- A.担保合同成立并承担相应的担保责任；
- B.与担保合同相关的经济利益很可能流入；
- C.与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

③出租收入

按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

④农产品销售收入

按照与客户签订的销售合同规定，当农产品发出并取得客户的签收单时确认收入的实现。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且

该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差

额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	970,000.00
	应收票据	-970,000.00
	应收账款	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	50,000.00
	应付票据	-50,000.00
	应付账款	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	94,946,593.60
	应付利息	-94,946,593.60

	应付股利	-
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	129,865,296.18
	利息收入	8,033,627.83

(2) 会计估计变更

本年本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按增值税应纳税额16%、10%、6%、3%的税率计算增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的增值税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴
房产税	自用物业的房产税, 以房产原值的70%-90%为计税依据, 税率1.20%
	对外租赁物业的房产税, 以物业租赁收入为计税依据, 税率12%
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号) 规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 适用税率调整为 16%、10%。

2、税收优惠及批文

1、根据财政部国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号), 对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金, 可以作为不征税收入, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司2018年享受免征所得税税收优惠。

2、根据《国家税务总局关于土地使用者将土地使用权归还给土地所有者行为营业税问题的通知》(国税函[2008]277号), 纳税人将土地使用权归还给土地所有者时, 只要出具县级(含)以上地方人民政府收回土地使用权的正式文件, 不征收营业税; 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) 营业税改征增值税试点过渡政策的规定, 上述行为不征收增值税。

3、根据《无锡新天地农业发展有限公司关于请求减免农业项目税金的请示》(锡新

农发【2008】1号),无锡现代农业博览园有限公司、无锡高精科技农业有限公司、无锡太湖米业有限公司土地承包费、农业培训费收入作为不征税收入,免征营业税和所得税;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)营业税改征增值税试点过渡政策的规定,上述行为不征收增值税。

4、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条,无锡太湖米业有限公司享受农业生产者销售的自产农产品免征增值税优惠。

六、合并报表范围变动情况

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
无锡锡山金融投资集团有限公司	-	51.00	无偿划拨	2018/7/31	政府划拨文件	309,764,782.68

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
无锡锡山金融投资集团有限公司	-	-	-	-	-	-

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指【2018年1月1日】，“年末”指【2018年12月31日】，“本年”指2018年,“上年”指2017年。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	140,107.74	124,266.44
银行存款	802,422,931.06	1,199,864,325.15
其他货币资金	-	82,650,000.00
合 计	802,563,038.80	1,282,638,591.59

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	-	
定期存款	-	14,500,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	-	68,150,000.00
合计	-	82,650,000.00

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	970,000.00
应收账款	4,358,840,212.67	4,066,230,311.40
合计	4,358,840,212.67	4,067,200,311.40

(1) 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	970,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	970,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,358,840,212.67	100.00	-	-	4,358,840,212.67
其中：组合 1	4,358,840,212.67	100.00	-	-	4,358,840,212.67
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,358,840,212.67	100.00	-	-	4,358,840,212.67

接上表

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,066,230,311.40	100.00	-	-	4,066,230,311.40
其中：组合 1	4,066,230,311.40	100.00	-	-	4,066,230,311.40

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 （%）	
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,066,230,311.40	100.00	-	-	4,066,230,311.40

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	账龄
无锡市锡山区财政局	非关联方	3,800,253,607.19	87.19	0-5 年以上
无锡锡建城市发展有限公司	非关联方	557,394,023.31	12.79	1 年以内
无锡大德生物农业发展有限公司	非关联方	590,761.60	0.01	0-3 年
锡山区机关事务管理服务中心食堂	非关联方	64,750.00	小于 0.01	1 年以内
东亭翠竹苑大酒店	非关联方	69,405.00	小于 0.01	0-2 年以内
合 计	—	4,358,372,547.10	99.99	—

③期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	121,523,361.29	19.10	117,473,563.45	17.02
1-2 年	8,279,412.00	1.30	198,111,500.00	28.70
2-3 年	198,090,500.00	31.14	1,625,799.10	0.24
3-4 年	1,462,789.10	0.23	34,440.00	-
4-5 年	34,440.00	0.01	8,950,000.00	1.30
5 年以上	306,694,516.83	48.22	364,015,765.83	52.74
合 计	636,085,019.22	100.00	690,211,068.38	100.00

(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
无锡市锡城商贸总公司	非关联方	197,000,000.00	30.97	2-3 年
江苏瑞峰建设有限公司	非关联方	115,735,523.00	18.19	0-2 年
无锡市锡山区鹅湖镇人民政府	非关联方	108,000,000.00	16.98	5 年以上
无锡市伟力建筑安装有限公司	非关联方	73,633,768.00	11.58	5 年以上
无锡市亨利富建设发展有限公司	非关联方	66,790,000.00	10.50	5 年以上
合 计	—	561,159,291.00	88.22	—

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,217,866,430.66	2,445,871,386.19
合 计	1,217,866,430.66	2,445,871,386.19

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,217,866,430.66	100.00	-	-	1,217,866,430.66
其中：组合 1	1,217,866,430.66	100.00		-	1,217,866,430.66
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,217,866,430.66	100.00	-	-	1,217,866,430.66

接上表

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	2,445,871,386.19	100.00	-	-	2,445,871,386.19
其中：组合 1	2,445,871,386.19	100.00	-	-	2,445,871,386.19
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,445,871,386.19	100.00	-	-	2,445,871,386.19

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
单位往来款	1,217,562,517.66	2,445,867,586.19
质保金	300,000.00	-
个人往来	3,000.00	3,000.00
其他	913.00	800.00
合 计	1,217,866,430.66	2,445,871,386.19

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
锡山经济开发区招商服务中心	关联方	215,000,000.00	5 年以上	17.65
无锡锡建城市建设发展有限公司	非关联方	200,000,000.00	4-5 年	16.42
无锡市锡山区经济开发区市政工程公司	非关联方	120,000,000.00	3-5 年以上	9.85
无锡市锡山城市投资发展有限公司	关联方	117,258,900.00	1-2 年	9.63
富安达-江苏银行-安达 19 号专项资产管理计划	非关联方	100,000,000.00	2-3 年	8.21
合计	——	752,258,900.00	——	61.76

④期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

序号	单位名称	持公司表决权股份的比例(%)	期末余额		年初余额	
			金额	坏账准备余额	金额	坏账准备余额
1	锡山经济开发区招商服务中心	49.00	215,000,000.00	-	215,000,000.00	-
合计	——	——	215,000,000.00	-	215,000,000.00	-

⑤应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
锡山经济开发区招商服务中心	关联方	215,000,000.00	17.65
无锡市金锡房屋拆迁有限公司	关联方	70,000,000.00	5.75
合计	——	285,000,000.00	23.40

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,350.00	-	169,350.00
周转材料	145,750.26	-	145,750.26
库存商品	794,890.64	-	794,890.64
发出商品	168,571.15	-	168,571.15
开发成本	23,615,443.60	-	23,615,443.60
开发产品	222,676,745.90	-	222,676,745.90
拟开发土地	8,706,704,200.00	-	8,706,704,200.00
代建工程	3,244,725,886.38	-	3,244,725,886.38

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	12,199,000,837.93	-	12,199,000,837.93

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,350.00	-	169,350.00
库存商品	1,555,654.53	-	1,555,654.53
开发产品	23,615,443.60	-	23,615,443.60
生产成本	214,614.75	-	214,614.75
开发成本	222,676,745.90	-	222,676,745.90
待开发土地	8,706,704,200.00	-	8,706,704,200.00
代建工程	3,372,508,449.89	-	3,372,508,449.89
合 计	12,327,444,458.67	-	12,327,444,458.67

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	-	55,312.22
城市维护建设税	-	246.30
存出保证金	-	51,850,000.00
合 计	-	51,905,558.52

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产明细

项 目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	470,105,842.02	1,765,655,956.31
其他	-	-
减：可供出售金融资产减值准备	-	-
合 计	470,105,842.02	1,765,655,956.31

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期末余额	年初余额
锡山城市投资发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
锡山污水处理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
无锡诚鼎投资有限公司	333,333.00	333,333.00
无锡市金锡房屋拆迁有限公司	200,000.00	200,000.00
无锡诚鼎创业投资中心（有限合伙）	1,061,612.46	1,061,612.46

项目	期末余额	年初余额
无锡锡州轨道交通科技发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
无锡锡州新材料科技发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
无锡市锡山创业投资有限公司	-	49,500,000.00
无锡锡山建发投资有限公司	-	100,000,000.00
江苏华电戚墅堰发电有限公司	-	12,000,000.00
无锡隆田现代农业发展有限公司	-	140,000,000.00
无锡市东亭城建投资开发公司	-	60,000,000.00
无锡虹辉城镇建设发展有限公司	-	45,000,000.00
无锡天衡拍卖行有限公司	-	897,600.00
无锡恒泽新农村发展公司	200,000,000.00	200,000,000.00
无锡锡州现代农业发展有限公司	138,260,896.56	138,260,896.56
无锡荡口古镇置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
无锡到家网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00
无锡市太湖水稻研究所	50,000.00	50,000.00
无锡金秋现代农业培训有限公司	100,000.00	100,000.00
无锡能达热电有限公司	-	88,043,366.67
无锡锡东生态园建设发展有限公司	-	700,000,000.00
无锡博优城镇建设发展有限公司	-	100,109,147.62
合计	470,105,842.02	1,765,655,956.31

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
无锡中科智能农业发展有限责任公司	3,579,818.46	-	-	-161,271.31	-	-
无锡惠羊发展有限公司	43,868,667.68	-	46,660,654.59	2,791,986.91	-	-
合 计	47,448,486.14	-	46,660,654.59	2,630,715.60	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
无锡中科智能农业发展有限责任公司	-	-	-	3,418,547.15	-
无锡惠羊发展有限公司	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	3,418,547.15	-

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
无锡中科智能农业发展有限责任公司	4,000,000.00	3,706,143.09	-161,271.31	-	3,544,871.78
无锡惠羊发展有限公司	30,000,000.00	46,070,834.66	-46,070,834.66	-	-
合计	34,000,000.00	49,776,977.75	-46,232,105.97	-	3,544,871.78

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
无锡中科智能农业发展有限责任公司	23.53	23.53	-	-	-	-
无锡惠羊发展有限公司	27.27	27.27	-	-	-	-
合计	——	——	——	——	——	——

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	434,737,976.45	450,642,113.06
固定资产清理	-	-
合 计	434,737,976.45	450,642,113.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及家具	景观林木	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	323,961,718.25	1,304,580.25	94,855,721.26	224,263,068.63	644,385,088.39
2.本期增加金额	66,950.00	-	118,327.00	-	185,277.00
(1)购置	66,950.00	-	118,327.00	-	185,277.00
3.本期减少金额	1,772,360.76	-	2,318,490.10	89,803.77	4,180,654.63
(1)处置或报废	-	-	1,295,940.27	-	1,295,940.27
(2)企业划转	1,772,360.76	-	1,022,549.83	89,803.77	2,884,714.36
4.期末余额	322,256,307.49	1,304,580.25	92,655,558.16	224,173,264.86	640,389,710.76
二、累计折旧					
1.期初余额	103,107,980.03	1,138,957.99	89,406,233.54	89,803.77	193,742,975.33
2.本期增加金额	14,508,773.86	51,690.23	336,831.21	-	14,897,295.30
(1)计提	14,508,773.86	51,690.23	336,831.21	-	14,897,295.30
3.本期减少金额	800,207.19	-	2,098,525.36	89,803.77	2,988,536.32
(1)处置或报废	-	-	1,231,143.26	-	1,231,143.26

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及家具	景观林木	合计
(2) 企业划转	800,207.19	-	867,382.10	89,803.77	1,757,393.06
4. 期末余额	116,816,546.70	1,190,648.22	87,644,539.39	-	205,651,734.31
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	205,439,760.79	113,932.03	5,011,018.77	224,173,264.86	434,737,976.45
2. 期初账面价值	220,853,738.22	165,622.26	5,449,487.72	224,173,264.86	450,642,113.06

10、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	5,259,976,978.12	5,190,193,667.88
工程物资	-	-
合 计	5,259,976,978.12	5,190,193,667.88

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集智广场	670,625,896.56	-	670,625,896.56	653,774,489.00	-	653,774,489.00
农博园项目	312,450,373.40	-	312,450,373.40	312,440,373.40	-	312,440,373.40
万顷良田	118,807,625.12	-	118,807,625.12	113,560,076.49	-	113,560,076.49
无锡高科技农业示范园生态农业圈循环农业工程	2,178,912.34	-	2,178,912.34	-	-	-
无锡荡口古镇旅游开发	3,360,301,587.22	-	3,360,301,587.22	3,325,158,487.29	-	3,325,158,487.29
东水西排项目	503,837,179.61	-	503,837,179.61	503,837,179.61	-	503,837,179.61
零星项目	291,775,403.87	-	291,775,403.87	281,423,062.09	-	281,423,062.09
合 计	5,259,976,978.12	-	5,259,976,978.12	5,190,193,667.88	-	5,190,193,667.88

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
集智广场	653,774,489.00	16,851,407.56	-	-	670,625,896.56
农博园项目	312,440,373.40	10,000.00	-	-	312,450,373.40
万顷良田	113,560,076.49	5,247,548.63	-	-	118,807,625.12
无锡荡口古镇旅游开发	3,325,158,487.29	35,143,099.93	-	-	3,360,301,587.22
东水西排项目	503,837,179.61	-	-	-	503,837,179.61
无锡高科技农业示范园生态 农业圈循环农业工程	-	2,178,912.34	-	-	2,178,912.34
零星项目	281,423,062.09	10,352,341.78	-	-	291,775,403.87
合 计	5,190,193,667.88	69,783,310.24	-	-	5,259,976,978.12

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	资金来源
集智广场	-	-	自筹
农博园项目	-	-	自筹
万顷良田	51,091,256.08	4,182,007.91	自筹、银行贷 款
无锡荡口古镇旅游开发	575,231,587.23	35,143,099.93	债券募集
东水西排项目	30,497,149.61	-	自筹
无锡高科技农业示范园生态 农业圈循环 农业工程	-	-	自筹
零星项目	-	-	自筹
合 计	656,819,992.92	39,325,107.84	——

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	商标使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	80,000.00	24,000.00	104,000.00
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	80,000.00	-	80,000.00
(1) 企业划转	80,000.00	-	80,000.00
4.期末余额	-	24,000.00	24,000.00
二、累计摊销			
1.期初余额	80,000.00	21,000.00	101,000.00

项目	软件	商标使用权	合计
2.本期增加金额	-	2,400.00	2,400.00
(1) 计提	-	2,400.00	2,400.00
3.本期减少金额	80,000.00	-	80,000.00
(1) 企业划转	80,000.00	-	80,000.00
4.期末余额	-	23,400.00	23,400.00
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	-	600.00	600.00
2.期初账面价值	-	3,000.00	3,000.00

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
抵债资产	-	18,000,000.00
合 计	-	18,000,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	80,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	80,000,000.00	70,000,000.00

(2) 贷款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	保证人
招商银行股份有限公司锡山支行	2018-08-31	2019-02-28	人民币	5.4375%	20,000,000.00	无锡市锡山城市投资发展有限公司
南京银行锡山支行	2018-5-24	2019-5-23	人民币	5.6550%	20,000,000.00	无锡市锡山城市投资发展有限公司
交通银行锡东支行	2018-8-17	2019-8-17	人民币	5.0025%	20,000,000.00	无锡市锡山城市投资发展有限公司
中信银行无锡锡山支行	2018-5-11	2019-5-11	人民币	5.7603%	10,000,000.00	无锡市锡山城市投资发

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	保证人
中信银行无锡锡山支行	2018-12-6	2019-6-6	人民币	5.2200%	5,000,000.00	展有限公司 无锡市锡山城市投资发展有限公司
中信银行无锡锡山支行	2018-11-13	2019-5-13	人民币	5.2200%	5,000,000.00	无锡市锡山城市投资发展有限公司
合计	—	—	—	—	80,000,000.00	—

14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	-	50,000.00
应付账款	174,340,072.44	181,068,245.96
合 计	174,340,072.44	181,118,245.96

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	50,000.00
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	50,000.00

(2) 应付账款

①应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	172,412,972.53	178,404,712.93
材料款	1,086,602.29	1,792,801.10
货物款	667,097.62	697,331.93
日常费用欠款	173,400.00	173,400.00
合 计	174,340,072.44	181,068,245.96

②应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,897,059.99	1,077,034.77
1-2 年	288,846.72	3,194,319.66
2-3 年	1,509,424.20	24,467.00
3-4 年	8,317.00	42,408.00
4-5 年	42,408.00	130,043,185.14
5 年以上	170,594,016.53	46,686,831.39

账龄	期末余额	期初余额
合计	174,340,072.44	181,068,245.96

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预收商品销售款	61,579.35	81,868.07
合 计	61,579.35	81,868.07

(2) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,974.50	81,537.22
1-2 年	9,274.00	330.85
2-3 年	330.85	-
3 年以上	-	-
合计	61,579.35	81,868.07

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	504,488.91	4,974,540.28	5,038,286.38	440,742.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	359,481.44	359,481.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	504,488.91	5,334,021.72	5,397,767.82	440,742.81

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	258,821.10	4,349,688.29	4,413,434.39	195,075.00
2、职工福利费	172,035.88	286,407.15	286,407.15	172,035.88
3、社会保险费	-	190,520.43	190,520.43	-
其中：医疗保险费	-	152,842.26	152,842.26	-
工伤保险费	-	18,781.23	18,781.23	-
生育保险费	-	18,896.93	18,896.93	-
4、住房公积金	-	119,422.00	119,422.00	-
5、工会经费和职工教育经费	73,631.93	28,502.41	28,502.41	73,631.93
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	504,488.91	4,974,540.27	5,038,286.37	440,742.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	345,404.17	345,404.17	-
2、失业保险费	-	14,077.27	14,077.27	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	359,481.44	359,481.44	-

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	4,917,806.89	3,350,687.34
营业税	16,052,871.70	16,052,871.70
城建税	1,463,711.27	1,358,087.24
企业所得税	65,729,869.67	72,084,833.51
个人所得税	59.73	3,867.14
房产税	2,171,257.16	2,169,647.40
城镇土地使用税	306.84	294.00
教育费附加	639,941.58	363,690.50
地方教育费附加	353,779.32	554,448.30
印花税	432.77	15,387.81
其他	0.20	0.20
合 计	91,330,037.13	95,953,815.14

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	92,890,833.33	94,946,593.60
应付股利	-	-
其他应付款	3,952,757,687.09	5,808,309,073.39
合 计	4,045,648,520.42	5,903,255,666.99

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	92,890,833.33	94,946,593.60
合 计	92,890,833.33	94,946,593.60

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
质保金	619,090.00	276,480.00
个人往来	523.80	523.80
单位往来	3,952,138,073.29	5,808,032,069.59
合 计	3,952,757,687.09	5,808,309,073.39

②按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,752,003.82	976,726,466.34
1-2 年	287,513,825.93	1,612,696,470.53
2-3 年	902,087,355.98	833,672,016.65
3-4 年	697,869,368.83	478,784,024.13
4-5 年	384,023,720.74	1,195,542,082.38
5 年以上	1,678,511,411.79	710,888,013.36
合计	3,952,757,687.09	5,808,309,073.39

③期末数中欠关联方情况

关联方名称	期末余额	年初余额
无锡市锡山城市投资发展有限公司	492,398,000.00	1,030,247,020.00
无锡市锡山区国有资产管理办公室	-	50,000,000.00

④期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

关联方名称	期末余额	年初余额
无锡市锡山区国有资产管理办公室	-	50,000,000.00

⑤期末其他应付款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司 关系	其他应付款 期末余额	账龄	占其他应付款总 额的比例（%）
锡山经济开发区财政局	非关联方	1,742,160,615.32	0-5 年以上	44.07
锡山区财政局	非关联方	1,185,310,826.57	0-5 年以上	29.99
锡山城市投资发展有限公司	关联方	492,398,000.00	1-5 年以上	12.46
江苏省锡山经济开发区开发总公司	非关联方	73,497,111.15	3-5 年以上	1.86
香港世星企业控股集团有限公司	非关联方	25,657,386.77	5 年以上	0.65
合计	—	3,519,023,939.81	—	89.03

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

1年内到期的应付债券	-	718,668,862.03
合 计	-	718,668,862.03

(1) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
12 锡东债	-	718,668,862.03
合计	-	718,668,862.03

20、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备	-	28,604,800.00
未到期责任准备	-	6,271,803.50
合 计	-	34,876,603.50

21、应付债券

(1) 应付债券变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
15 锡东科	2,984,179,384.02	-	42,102,329.15	2,942,077,054.87
16 锡东科技 PPN001	197,776,378.14	580,932.20	-	198,357,310.34
17 锡东科技 PPN001	1,281,072,557.92	3,471,503.08	-	1,284,544,061.00
17 锡东债	1,486,089,928.80	2,555,479.57	-	1,488,645,408.37
18 苏锡东科技 ZR001	-	150,000,000.00	370,603.53	149,629,396.47
合 计	5,949,118,248.88	156,607,914.85	42,472,932.68	6,063,253,231.05

(2) 应付债券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 锡东科	3,000,000,000.00	2015-9-24	5 年	3,000,000,000.00	2,984,179,384.02
16 锡东科技 PPN001	200,000,000.00	2016-7-21	5 年	200,000,000.00	197,776,378.14
17 锡东科技 PPN001	1,300,000,000.00	2017-10-27	5 年	1,300,000,000.00	1,281,072,557.92
17 锡东债	1,500,000,000.00	2017-9-13	7 年	1,500,000,000.00	1,486,089,928.80
18 苏锡东科技 ZR001	150,000,000.00	2018-1-12	5 年	150,000,000.00	-
合 计	---	---	---	6,150,000,000.00	5,949,118,248.88

接上表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 锡东科	-	180,000,000.00	20,287,670.85	62,390,000.00	2,942,077,054.87
16 锡东科技 PPN001	-	9,900,000.00	580,932.20	-	198,357,310.34
17 锡东科技 PPN001	-	77,870,000.00	3,471,503.08	-	1,284,544,061.00
17 锡东债	-	85,950,000.00	2,555,479.57	-	1,488,645,408.37
18 苏锡东科技 ZR001	150,000,000.00	9,300,000.00	-370,603.53	-	149,629,396.47
合 计	150,000,000.00	363,020,000.00	26,524,982.17	62,390,000.00	6,063,253,231.05

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	锡财农[2017]190 号
合 计	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
无锡市锡山区现代农业产业园	-	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	与资产相关
合 计	-	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	—

23、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
平安银行直接融资工具	700,000,000.00	700,000,000.00
合 计	700,000,000.00	700,000,000.00

24、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
无锡市锡山区国有资产管理办公室	51.00%	765,000,000.00	51.00%	765,000,000.00
锡山经济开发区管理委员会招商服务中心	49.00%	735,000,000.00	49.00%	735,000,000.00
合 计	100.00%	1,500,000,000.00	100.00%	1,500,000,000.00

说明：

1、2008年10月，公司新增注册资本20,000.00万元分两次出资，首次出资由锡山经济开发区管理委员会招商服务中心出资5,000.00万元，该出资经江苏恒新会计师事务所

有限公司审验并出具苏恒会内验（2008）2099号验资报告。第二次出资由锡山经济开发区管理委员会招商服务中心出资15,000.00万元,该出资经无锡方正会计师事务所有限公司审验并出具锡方正（2009）增验字001号验资报告,增资后公司注册资本为30,000.00万元。

2、2011年11月,江苏省锡山经济开发区开发总公司和无锡锡山投资发展有限公司将其持有的公司股权全部转让给锡山经济开发区管理委员会招商服务中心。同时公司新增注册资本120,000.00万元分两次出资,首次出资由锡山经济开发区管理委员会招商服务中心出资43,500.00万元,该出资经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验并出具锡嘉会验（2011）373号验资报告。第二次出资由无锡市锡山区国有资产管理办公室出资76,500.00万元,该出资经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验并出具锡嘉会验（2011）386号验资报告。

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,302,415,848.97	-	309,764,782.63	9,992,651,066.34
其他资本公积	249,637,856.44	-	-	249,637,856.40
合 计	10,552,053,705.41	-	309,764,782.63	10,242,288,922.74

注:本期资本公积减少系本年公司无偿划转其持有的无锡锡山金融投资集团有限公司 51%的股权给无锡市锡山区国有资产管理办公室所致。

26、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	191,815,603.26	12,048,173.50	-	203,863,776.76
合 计	191,815,603.26	12,048,173.50	-	203,863,776.76

注:根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的,不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,737,631,130.93	1,624,437,425.80
调整年初未分配利润合计数（调增+, 调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,737,631,130.93	1,624,437,425.80
加: 本年归属于母公司股东的净利润	117,560,192.18	125,626,794.98
减: 提取法定盈余公积	12,048,173.50	12,433,089.85
提取任意盈余公积	-	-

项 目	本 年	上 年
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	1,843,143,149.61	1,737,631,130.93

28、少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
无锡锡山投资发展有限公司	-	294,760,149.59
无锡市锡山信泰担保投资有限公司	-	62,641,351.66
无锡集智科技有限公司	247,431,334.34	248,083,997.94
无锡新天地农业发展有限公司	105,561,199.42	110,557,453.08
无锡高精科技农业有限公司	-1,212,067.83	-1,188,581.29
无锡市太湖米业有限公司	-903,559.19	-803,001.71
无锡现代农业博览园有限公司	-12,651,456.03	-11,915,010.21
合计	338,225,450.71	702,136,359.06

29、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,460,090.49	518,614,061.90	638,497,245.50	561,894,595.57
其他业务	1,846,704.00	942,413.60	14,309,857.00	8,388,264.00
合 计	591,306,794.49	519,556,475.50	652,807,102.50	570,282,859.57

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
代建工程业务	555,918,134.46	506,721,839.37	609,701,523.27	555,745,636.25
担保业务相关收入	10,802,322.61	295,436.80	19,992,233.40	891,775.77
租赁业务收入	6,457,565.07	1,144,664.86	4,512,767.07	1,175,926.88
旅游相关收入	-	-	1,094,498.36	778,656.07
农产品销售收入	16,282,068.35	10,452,120.87	3,196,223.40	3,302,600.60
合计	589,460,090.49	518,614,061.90	638,497,245.50	561,894,595.57

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	123,011.04	128,253.04
教育费附加	52,185.00	54,251.46
地方教育费附加	34,821.49	36,167.62
房产税	1,651,630.32	5,342.16
土地使用税	364,767.73	4,515.00

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	3,216.26	17,213.00
其他	672.00	310.72
合 计	2,230,303.84	246,053.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及社保费	1,938,240.95	2,447,570.71
折旧费	23,090.75	101,062.73
办公费	15,390.87	36,348.28
差旅费	8,377.00	220,214.22
水电费	33,891.15	13,988.84
业务招待费	9,127.50	45,913.17
担保赔偿准备	-	-6,421,367.42
租赁费	366,360.04	341,084.73
中介机构费	398,391.91	725,265.59
其他	-	114,584.76
合 计	2,792,870.17	-2,375,334.39

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及社保费	2,935,779.27	2,892,258.61
折旧费	14,667,806.50	15,019,733.43
中介服务费	380,000.00	561,500.00
办公费	1,303,233.56	211,698.47
通讯费	21,449.13	20,119.98
差旅费	42,295.16	42,962.79
水电费	892,680.93	1,181,401.46
业务费	134,569.49	540,517.40
维修费	355,671.08	-
物业费	2,371,639.13	2,334,475.64
摊销费	2,400.00	2,400.00
其他	1,190,154.23	2,117,307.25
合 计	24,297,678.48	24,924,375.03

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	125,661,690.84	129,865,296.18
减：利息收入	4,306,432.65	8,033,627.83
利息净支出	121,355,258.19	121,831,668.35
手续费支出	16,015,575.45	12,897,241.30
合 计	137,370,833.64	134,728,909.65

34、提取未到期责任准备金

项 目	本年发生额	上年发生额
提取未到期责任准备金	4,473,230.80	-
合 计	4,473,230.80	-

35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
无公害补贴	3,000.00	-
2016 年市级农产品质量安全补助	2,000.00	-
增值税返还	-	250,246.99
合 计	5,000.00	250,246.99

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,630,715.60	-2,328,491.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,505,672.63	4,350,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-2,993,739.91
理财产品	-	3,931.51
合 计	6,136,388.23	-968,300.01

(1) 持有可供出售的金融资产在持有期间取得的投资收益

持有可供出售的金融资产投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
无锡诚鼎投资有限公司	666,666.67	
无锡诚鼎创佳投资企业(有限合伙)	1,189,005.96	
江苏华电戚墅堰发电有限公司	1,650,000.00	4,350,000.00
合计	3,505,672.63	4,350,000.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益占利润总额 5%以上, 或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
无锡中科智能农业发展有限责任公司	-161,271.31	-126,324.63
无锡惠羊发展有限公司	2,791,986.91	-2,202,166.98
合计	2,630,715.60	-2,328,491.61

37、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	5,202.99	-
其中: 固定资产处置	5,202.99	383,455.12
合 计	5,202.99	383,455.12

38、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
抵债资产处置利得	752,613.00	-
与企业日常活动无关的政府补助	210,369,481.80	215,327,314.66
其他	4,505.12	54,969.65
合计	211,126,599.92	215,382,284.31

计入当期损益的政府补助:

补助项目	形式	取得时间	本期发生金额	上期发生金额	具体性质和内容
基础设施 建设补贴	财政 补贴	2018 年度	210,369,481.80	211,748,414.66	用于城市基础建设支出及贴息
合计	——	——	210,369,481.80	211,748,414.66	——

注: 锡财办【2018】61 号, 给予本公司 2018 年度财政补贴 210,369,481.80 元。

39、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	19,800.00	10,038.50
税收滞纳金	-	100.00
合 计	19,800.00	10,138.50

40、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,218,857.09	7,117,796.76
递延所得税费用	-	-
合 计	1,218,857.09	7,117,796.76

41、持续经营损益及终止经营损益

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营损益	108,077,178.50	111,729,591.04	132,919,990.79	125,626,794.98
终止经营损益	8,542,757.60	5,830,601.14	-	-
合计	116,619,936.10	117,560,192.18	132,919,990.79	125,626,794.98

42、现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	210,374,481.80	215,765,739.39
利息收入	4,008,913.74	8,033,627.83
抵债资产处置收到的现金	757,118.12	-
往来款等收到的现金	596,995,594.54	1,247,896,408.71
合计	812,136,108.20	1,471,695,775.93

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用现金支出	1,068,153.87	2,083,937.38
管理费用现金支出	6,713,685.47	6,523,263.19
手续费及其他支出	74,387.96	12,897,241.30
营业外支出的现金	-	100.00
往来款等支出的现金	-	1,129,936,511.18
支付的存出保证金	-	55,500,000.00
合计	7,856,227.30	1,206,941,053.05

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益收到的现金	100,000,000.00	-
合计	100,000,000.00	-

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收到的现金	265,322,476.87	137,516,819.17
合计	265,322,476.87	137,516,819.17

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券服务费	15,926,500.00	89,036,819.17
合计	15,926,500.00	89,036,819.17

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	116,619,936.10	132,919,990.79
加：资产减值准备	4,473,230.80	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,897,295.30	15,127,769.16
无形资产摊销	2,400.00	2,400.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,202.99	-373,416.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	137,281,758.19	129,865,296.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,136,388.23	968,300.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	128,443,620.74	-1,339,182,407.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,042,396,661.94	-970,961,272.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-773,061,236.41	978,376,810.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	664,912,075.44	-1,053,256,529.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	802,563,038.80	1,199,988,591.59
减：现金的年初余额	1,199,988,591.59	1,212,673,678.42
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-397,425,552.79	-12,685,086.83
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	802,563,038.80	1,199,988,591.59
其中：库存现金	140,107.74	124,266.44

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	802,422,931.06	1,199,864,325.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	802,563,038.80	1,199,988,591.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
存货	1,437,311,200.00	为其他公司借款提供抵押
合 计	1,437,311,200.00	——

45、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
无锡市锡山区现代农业产业园	100,000,000.00	递延收益	-
无公害补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
2016 年市级农产品质量安全补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
基础设施建设补贴	210,369,481.80	营业外收入	210,369,481.80
合计	310,374,481.80	——	210,374,481.80

八、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 (%)	表决权比例	取得方式
无锡新天地农业发展有限公司	无锡市	无锡市	农业综合、房地产开发, 投资	52.50	52.50	划拨
无锡荡口古镇建设发展有限公司	无锡市	无锡市	区内基础设施开发建设, 投资	100.00	100.00	划拨
无锡集智科技有限公司	无锡市	无锡市	房地产、软件技术开发, 投资	51.00	51.00	划拨
无锡市锡山污水处理有限公司	无锡市	无锡市	污水处理	66.67	0.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例	取得方式
无锡锡州轨道交通科技发展有限公司	无锡市	无锡市	轨道交通技术服务	100.00	0.00	设立
无锡锡州新材料科技发展有限公司	无锡市	无锡市	新材料研发	100.00	0.00	设立

说明：

(2) 2009 年 8 月，根据无锡市锡山区国有资产管理办公室《关于无偿划转无锡新天地农业发展有限公司国有股权的决定》(锡国资[2009]7 号)，本公司持有该公司 52.5% 股权。2011 年 11 月，无锡新天地农业发展有限公司新增注册资本 12000 万元，本公司持股比例未变。该公司自划转之日将其纳入合并范围。

(3) 2007 年 12 月，根据无锡市锡山区人民政府《关于对无锡锡东新城科技园有限公司追加投资的通知》(锡府发[2007]169 号)，将无锡荡口古镇建设发展有限公司 100% 股权划入本公司，自划入之日将其纳入合并范围。

(4) 2009 年 3 月，根据无锡市锡山区国有资产管理办公室《关于无偿划转无锡集智科技有限公司国有股权的决定》(锡国资[2009]5 号)，本公司持有该公司 51% 股权，自划转之日将其纳入合并范围。

(5) 根据无锡市锡山区国有资产管理办公室《关于明确无锡锡东新城科技园有限公司对外投资资产管理的通知》(锡国资[2010]4 号)，本公司投资的锡山污水处理有限公司、无锡诚鼎投资有限公司由无锡市锡山区人民政府国资办负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

(6) 根据无锡市锡山区国有资产管理办公室《关于明确无锡锡东科技投资控股有限公司对外投资资产管理的通知》(锡国资[2011]7 号)，本公司投资的无锡锡州轨道交通科技发展有限公司、无锡锡州新材料科技发展有限公司由无锡市锡山区人民政府国资办负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
无锡新天地农业发展有限公司	47.50	-4,996,253.66	-	105,561,199.42
无锡集智科技有限公司	49.00	-652,663.60	-	247,431,334.34

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名	年末余额					
无锡新天 地农业发 展有限公 司	772,691,653.68	887,004,236.56	1,659,695,890.24	1,352,228,869.25	100,000,000.00	1,452,228,869.25
无锡集智 科技有限 公司	1,551,463,426.27	1,194,687,243.09	2,746,150,669.36	2,241,208,976.69	-	2,241,208,976.69

(续)

子公司名 称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡新天 地农业发 展有限公 司	374,859,971.36	886,018,863.82	1,260,878,835.18	1,042,032,895.59	-	1,042,032,895.59
无锡集智 科技有限 公司	1,014,190,333.63	1,174,663,709.24	2,188,854,042.87	1,682,560,169.53	-	1,682,560,169.53

(续)

子公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
无锡新天地农 业发展有限公 司	18,128,772.35	-11,378,918.60	-11,378,918.60	18,600,578.76	-11,829,179.53	-11,829,179.53
无锡集智科技 有限公司	6,457,565.07	-1,352,180.67	-1,352,180.67	4,632,321.95	-1,485,230.54	-1,485,230.54

2、在孙公司中的权益

(1) 孙公司的构成

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	取得方式
无锡宏普置业有 限公司	无锡市	无锡市	房产开发、经营	63.15	63.15	收购

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	取得方式
无锡赛维拉商业 市场有限公司	无锡市	无锡市	市场经营场地及设施租 赁、市场管理服务	100.00	100.00	收购
无锡宏泰置业有 限公司	无锡市	无锡市	房产开发、经营	100.00	100.00	分立
无锡高精科技农 业有限公司	无锡市	无锡市	花卉、苗木的组织培养	100.00	100.00	设立
无锡市太湖米业 有限公司	无锡市	无锡市	大米销售；农作物的种植 及销售等	90.00	90.00	设立
无锡现代农业博 览园有限公司	无锡市	无锡市	农业会展服务、花卉的种 植	90.00	90.00	设立
无锡农博园商贸 有限公司	无锡市	无锡市	花卉、苗木的销售；果品、 蔬菜、肉、禽、蛋、水产 品的零售等	90.00	90.00	设立

说明：

(1) 无锡市锡山信泰担保投资有限公司系无锡锡山投资发展有限公司子公司，无锡锡山投资发展有限公司持有其股权 63.15%，自其母公司无锡锡山投资发展有限公司划入本公司之日将其纳入合并范围。

(2) 无锡宏普置业有限公司系无锡集智科技有限公司的子公司，2010 年 12 月，无锡集智科技有限公司通过收购取得该公司 100% 股权。2011 年 5 月，无锡宏普置业有限公司追加投资 260,253,609.24 元，变更后注册资本为 500,000,000.00 元。该公司自收购之日纳入合并范围。

(3) 无锡赛维拉商业市场有限公司系无锡集智科技有限公司的子公司，2010 年 5 月，无锡集智科技有限公司通过收购取得该公司 100% 股权，该公司自收购之日纳入合并范围。

(4) 无锡宏泰置业有限公司系无锡集智科技有限公司的子公司，2013 年 7 月，无锡集智科技有限公司通过存续分立方式取得该公司 100% 股权，该公司自成立之日纳入合并范围。

(5) 无锡高精科技农业有限公司系无锡新天地农业发展有限公司的子公司，无锡新天地农业发展有限公司持有其股权 90%，自其母公司无锡新天地农业发展有限公司划入本公司之日将其纳入合并范围。

(6) 无锡市太湖米业有限公司系无锡新天地农业发展有限公司的子公司，无锡新

天地农业发展有限公司持有其股权 90%，自其母公司无锡新天地农业发展有限公司划入本公司之日将其纳入合并范围。

(7) 无锡现代农业博览园有限公司系无锡新天地农业发展有限公司的子公司，无锡新天地农业发展有限公司持有其股权 90%，自其母公司无锡新天地农业发展有限公司划入本公司之日将其纳入合并范围。

(8) 无锡农博园商贸有限公司系无锡现代农业博览园有限公司和无锡市太湖米业有限公司共同投资设立的子公司，持股比例 100%。

(2) 重要的非全资孙公司

孙公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
无锡现代农业博览园有限公司	10.00	-736,445.82	-	-12,651,456.03

(3) 重要的非全资孙公司的主要财务信息

孙公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡现代农业博览园有限公司	31,332,486.49	133,471,723.57	164,804,210.06	291,318,770.37	-	291,318,770.37

(续)

孙公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡现代农业博览园有限公司	61,824,959.18	140,599,674.91	202,424,634.09	321,574,736.16	-	321,574,736.16

(续)

孙公司名称	本年发生额			上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
无锡现代农业博览园有限公司	2,797,234.50	-7,364,458.24	-7,364,458.24	5,566,954.36	-7,190,070.84	-7,190,070.84

九、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	业务性质	机构登记证号	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 (%)
无锡市锡山区国有资产管理办公室	无锡市	国有资产管理	事证第 132021300327 号	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是无锡市锡山区国有资产管理办公室。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	统一社会信用代码
一、合营企业	——	——	——	——	——	——	——
二、联营企业							
无锡中科智能农业发展有限责任公司	有限公司	无锡市	王容川	1,700.00	23.53	23.53	91320205571399414J

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
无锡市锡山城市投资发展有限公司	参股公司	91320205758456482F
无锡锡州现代农业发展有限公司	参股公司	91320205596935818W
无锡市锡山创业投资有限公司	参股公司	91320205665797894F
无锡锡山建发投资有限公司	参股公司	913202056853493517
无锡锡东新农村投资发展有限公司	参股公司	913202056829993241
无锡市金锡房屋拆迁有限公司	参股公司	320205000006441
无锡诚鼎投资有限公司	参股公司	91320205562995484G
江苏华电戚墅堰发电有限公司	参股公司	91320400714099479F

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡鹅湖环境治理有限公司	340,000,000.00	2014-10-15	2022-8-25	否
无锡锡山融通经济发展有限公司	540,000,000.00	2014-4-29	2020-4-28	否
无锡市锡山城市投资发展有限公司	3,000,000,000.00	2017-1-4	2027-1-3	否
无锡城东投资有限公司	350,000,000.00	2013-11-15	2020-11-15	否
无锡创美环境修复有限公司	300,000,000.00	2014-12-15	2020-12-14	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡市锡山城市投资发展有限公司	20,000,000.00	2018-08-31	2019-02-28	否
无锡市锡山城市投资发展有限公司	20,000,000.00	2018-5-24	2019-5-23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡市锡山城市投资发展有限公司	20,000,000.00	2018-8-17	2019-8-17	否
无锡市锡山城市投资发展有限公司	10,000,000.00	2018-5-11	2019-5-11	否
无锡市锡山城市投资发展有限公司	5,000,000.00	2018-12-6	2019-6-6	否
无锡市锡山城市投资发展有限公司	5,000,000.00	2018-11-13	2019-5-13	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
锡山经济开发区招商服务中心	215,000,000.00	-	215,000,000.00	-
无锡市金锡房屋拆迁有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-
合 计	285,000,000.00	-	285,000,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
无锡市锡山城市投资发展有限公司	492,398,000.00	1,030,247,020.00
无锡市锡山区国有资产管理办公室	-	50,000,000.00
合 计	492,398,000.00	1,080,247,020.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司除九、5 中披露的担保事项外，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	400,000.00
应收账款	4,357,647,630.50	4,013,453,607.19
合 计	4,357,647,630.50	4,013,853,607.19

(1) 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	400,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	400,000.00

(2) 应收账款

①应收账款按账龄结构列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	557,394,023.31	12.79	-	611,320,199.88	15.23	-
1 至 2 年	611,320,199.88	14.03	-	641,359,630.48	15.98	-
2 至 3 年	641,359,630.48	14.72	-	680,791,780.15	16.96	-
3-4 年	680,791,780.15	15.62	-	693,013,729.64	17.27	-
4-5 年	693,013,729.64	15.90	-	769,372,669.33	19.17	-
5 年以上	1,173,768,267.04	26.94	-	617,595,597.71	15.39	-
合 计	4,357,647,630.50	100.00	-	4,013,453,607.19	100.00	-

②期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位借款。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
锡山区财政局	非关联方	3,800,253,607.19	0-5 年以上	87.21
无锡锡建城市发展有限公司	非关联方	557,394,023.31	1 年以内	12.79
合 计	—	4,357,647,630.50	—	100.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,833,911,308.75	4,218,287,256.62

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,833,911,308.75	4,218,287,256.62

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示

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	3,833,911,308.75	100.00	-	-	3,833,911,308.75
其中：组合 1	3,833,911,308.75	100.00	-	-	3,833,911,308.75
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,833,911,308.75	100.00	-	-	3,833,911,308.75

接上表

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	4,218,287,256.62	100.00	-	-	4,218,287,256.62
其中：组合 1	4,218,287,256.62	100.00	-	-	4,218,287,256.62
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,218,287,256.62	100.00	-	-	4,218,287,256.62

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
单位往来款	441,378,365.00	871,378,345.00
质保金	30,000.00	30,000.00
个人往来	183,386.00	183,386.00
欠款	3,392,319,557.75	3,346,695,525.62
合 计	3,833,911,308.75	4,218,287,256.62

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
------	-------	------	----	----------------------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
无锡荡口古镇建设发展有限公司	单位往来款	3,319,937,247.41	1-5 年	86.59
无锡市锡山区农业技术推广站	单位往来款	57,000,000.00	5 年以上	1.49
无锡市锡山城市投资发展有限公司	单位往来款	117,258,900.00	1-2 年	3.06
富安达-江苏银行-安达 19 号专项资产管理计划	单位往来款	100,000,000.00	2-3 年	2.61
锡山经济开发区招商服务中心	单位往来款	215,000,000.00	5 年以上	5.61
合计	——	3,809,196,147.41	——	99.36

④期末其他应收款中持公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

序号	单位名称	持公司表决权股份的比例 (%)	期末余额		年初余额	
			金额	坏账准备余额	金额	坏账准备余额
1	锡山经济开发区招商服务中心	49.00	215,000,000.00	-	215,000,000.00	-
	合计	——	215,000,000.00	-	215,000,000.00	-

⑤应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
无锡荡口古镇建设发展有限公司	关联方	3,284,794,147.48	85.68
锡山经济开发区招商服务中心	关联方	215,000,000.00	5.61
合计	——	3,499,794,147.48	91.29

3、可供出售金融资产

项目	期末余额	期初余额
1、股权投资		
锡山污水处理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
无锡诚鼎创业投资有限公司	333,333.00	333,333.00
无锡锡州轨道交通科技发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
无锡锡州新材料科技发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
锡山城市投资发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
无锡市金锡房屋拆迁有限公司	200,000.00	200,000.00
无锡诚鼎创业投资中心	1,061,612.46	1,061,612.46
合计	111,594,945.46	111,594,945.46

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,392,923,201.77	-	2,392,923,201.77	2,639,950,694.51	-	2,639,950,694.51
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	2,392,923,201.77	-	2,392,923,201.77	2,639,950,694.51	-	2,639,950,694.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
无锡锡山投资发展有限公司	247,027,492.74	-	247,027,492.74	-	-	-
无锡荡口古镇建设发展有限公司	1,623,824,185.83	-	-	1,623,824,185.83	-	-
无锡集智科技有限公司	263,713,037.84	-	-	263,713,037.84	-	-
无锡新天地农业发展有限公司	505,385,978.10	-	-	505,385,978.10	-	-
合 计	2,639,950,694.51	-	247,027,492.74	2,392,923,201.77	-	-

5、营业收入、营业成本

①营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	555,918,134.46	506,721,839.37	609,701,523.27	555,745,636.25
其他业务	-	-	-	-
合 计	555,918,134.46	506,721,839.37	609,701,523.27	555,745,636.25

②主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工业务	555,918,134.46	506,721,839.37	609,701,523.27	555,745,636.25
合计	555,918,134.46	506,721,839.37	609,701,523.27	555,745,636.25

6、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,855,672.63	-
合 计	1,855,672.63	-

7、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	120,481,734.99	124,330,898.50
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	1,035,950.20	1,035,950.16
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	141,588,190.84	128,746,029.10
投资损失	-1,855,672.63	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	127,782,563.51	-1,339,044,718.42
经营性应收项目的减少	-456,679,188.98	-904,564,724.21
经营性应付项目的增加	1,652,995.51	211,462,917.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-65,993,426.56	-1,778,033,647.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	626,703,222.90	818,503,773.15
减：现金的年初余额	818,503,773.15	516,219,855.72
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-191,800,550.25	302,283,917.43

无锡锡东科技投资控股有限公司

二零一九年四月二十八日





营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018年 12月 19日

证书序号 11000109

说 明

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

会计师事务所 执业证书

名 称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

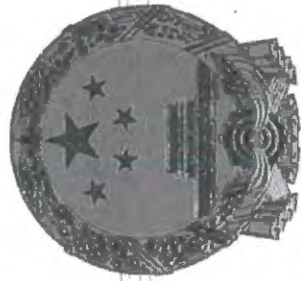
批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

发证机关：北京市财政局

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000111

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
利安达会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一一年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一二年十一月二十七日



姓名 Full name 高 青
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-07-13
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码 Identity card No. 342125197507130213



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 320506200002

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

发证日期:
Date of Issuance 2009-01-21 年 / 月 / 日





姓名：高直
证书编号：320506200002

年度检验登记 Annual Renewal Registration

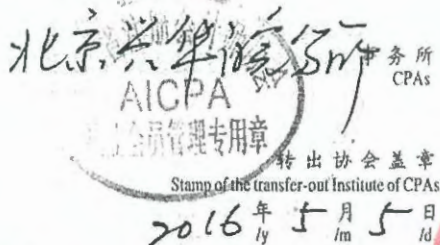
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	尤磊
性别	男
出生日期	1981-01-21
工作单位	北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
执业证书编号	342203198101212216



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to:

北京兴华安徽分所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年1月5日

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

利安达会计师

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年1月5日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPA

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

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPA

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

110000104902

证书编号
Notat Certificate

安徽省注册会计师协会

授权检验单位
Authorized Inspection Unit

2014-9-29

发证日期
Date of Issuance

2015年2月28日

2015年2月28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.

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.



2016年2月28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.

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.

2018年 5月 31日

