



# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：中国宜兴环保科技园发展总公司

金额单位：人民币元

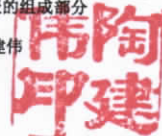
项 目	附注	2018-6-30	2017-12-31	项 目	附注	2018-6-30	2017-12-31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	5-01	1,860,099,374.27	2,511,590,138.25	短期借款	5-09	832,500,000.00	600,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据		42,400,000.00	500,000.00	衍生金融负债		-	-
应收账款	5-02	1,826,365,261.97	1,757,086,417.61	应付票据		-	-
预付款项	5-03	1,017,537,435.83	1,029,244,354.03	应付账款	5-10	185,569,268.38	438,249,809.57
应收保费		-	-	预收款项		54,042,604.63	54,042,604.63
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬		444,985.77	680,354.11
应收股利		-	-	应交税费		63,491,490.76	64,491,989.94
其他应收款	5-04	5,748,839,733.95	5,690,395,684.65	应付利息		83,430,377.57	58,533,445.24
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	5-05	6,621,431,994.29	6,124,017,108.14	其他应付款	5-11	354,038,134.56	342,138,745.51
划分为持有待售的资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	5-06	111,219,362.20	141,217,660.87	代理买卖证券款		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>17,227,893,162.51</b>	<b>17,254,051,363.55</b>	代理承销证券款		-	-
<b>非流动资产：</b>				划分为持有待售的负债		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	5-12	1,420,000,000.00	390,000,000.00
可供出售金融资产	5-07	148,658,300.00	136,024,300.00	其他流动负债		-	-
持有至到期投资		-	-	<b>流动负债合计</b>		<b>2,993,516,861.67</b>	<b>1,948,136,949.00</b>
长期应收款		-	-	<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资		205,489,351.90	204,366,166.02	长期借款	5-13	4,831,500,000.00	4,977,000,000.00
投资性房地产	5-08	217,631,901.83	221,068,726.69	应付债券	5-14	1,620,000,000.00	2,520,000,000.00
固定资产		43,358,216.99	45,991,601.13	其中：优先股		-	-
在建工程		10,693,723.35	10,678,362.45	永续债		-	-
工程物资		-	-	长期应付款		-	-
固定资产清理		-	-	专项应付款		1,746,730.07	9,608,350.67
生产性生物资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
油气资产		-	-	预计负债		-	-
无形资产		5,891,602.89	6,002,048.69	递延收益		791,704.53	969,195.37
开发支出		-	-	递延所得税负债		-	-
商誉		21,992,239.98	21,992,239.98	其他非流动负债		-	-
长期待摊费用		925,432.90	1,057,637.60	<b>非流动负债合计</b>		<b>6,454,038,434.60</b>	<b>7,507,577,546.04</b>
递延所得税资产		174,533,359.58	162,468,528.93	<b>负债合计</b>		<b>9,447,555,296.27</b>	<b>9,455,714,495.04</b>
其他非流动资产		-	-	<b>所有者权益：</b>			
<b>非流动资产合计</b>		<b>829,174,129.42</b>	<b>809,649,611.49</b>	实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
				其他权益工具		200,000,000.00	200,000,000.00
				其中：优先股		-	-
				永续债		200,000,000.00	200,000,000.00
				资本公积	5-15	3,510,158,311.41	3,510,159,838.21
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		1,404,401.69	1,404,401.69
				专项储备		-	-
				盈余公积		88,290,095.02	88,290,095.02
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	5-16	1,068,745,342.93	1,059,784,262.56
				归属于母公司所有者权益合计		<b>7,868,598,151.05</b>	<b>7,859,638,597.48</b>
				少数股东权益		740,913,844.61	748,347,882.52
				<b>所有者权益合计</b>		<b>8,609,511,995.66</b>	<b>8,607,986,480.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,057,067,291.93</b>	<b>18,063,700,975.04</b>	<b>负债和股东权益合计</b>		<b>18,057,067,291.93</b>	<b>18,063,700,975.04</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：张丽丽



主管会计工作负责人：陶建伟



会计机构负责人：赵慧慧





# 合并利润表

会合02表

编制单位：中国宜兴环保科技工业园发展总公司

金额单位：人民币元

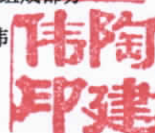
项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>77,179,721.01</b>	<b>226,637,097.15</b>
其中：营业收入	5-17	77,179,721.01	226,637,097.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>131,341,880.01</b>	<b>384,473,912.78</b>
其中：营业成本	5-17	71,843,648.45	221,358,631.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		2,350,984.04	1,951,540.05
销售费用		-	-
管理费用		26,262,681.02	24,343,047.63
财务费用	5-18	42,075,291.04	136,666,877.29
资产减值损失		-11,190,724.54	153,816.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		4,788,791.79	2,198,685.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	120,960.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	5-19	40,177,490.84	102,000,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,195,876.37</b>	<b>-53,638,130.00</b>
加：营业外收入		56,504.27	149,172.09
减：营业外支出		14,406.49	15,993.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,153,778.59</b>	<b>-53,504,951.89</b>
减：所得税费用		-10,680,821.05	-37,577,554.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,527,042.46</b>	<b>-15,927,397.17</b>
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		1,527,042.46	-15,927,397.17
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-7,434,037.91	2,839,446.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,961,080.37	-18,766,843.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,527,042.46</b>	<b>-15,927,397.17</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,961,080.37	-18,766,843.37
归属于少数股东的综合收益总额		-7,434,037.91	2,839,446.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：张丽丽

主管会计工作负责人：陶建伟

会计机构负责人：赵慧慧





# 合并现金流量表

编制单位：中国宜兴环保科技工业园发展总公司

会合03表

金额单位：人民币元

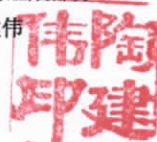
项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,206,476.64	11,786,456.38
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,216,559,639.17	1,645,026,704.23
经营活动现金流入小计		1,260,766,115.81	1,656,813,160.61
购买商品、接受劳务支付的现金		893,545,967.73	340,180,246.91
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,691,509.32	8,815,757.66
支付的各项税费		7,013,715.10	24,934,122.50
支付的其他与经营活动有关的现金		1,103,679,209.69	1,364,395,549.23
经营活动现金流出小计		2,012,930,401.84	1,738,325,676.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5-20</b>	<b>-752,164,286.03</b>	<b>-81,512,515.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		317,602,819.62	392,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,664,079.11	2,077,724.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	81,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		321,266,898.73	394,659,274.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		114,122.90	39,542,637.30
投资支付的现金		300,244,000.00	391,450,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		300,358,122.90	430,992,637.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,908,775.83</b>	<b>-36,333,362.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		782,500,000.00	1,600,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	203,000,000.00
筹资活动现金流入小计		785,500,000.00	1,803,000,000.00
偿还债务支付的现金		565,500,000.00	1,384,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,235,253.78	158,077,165.24
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		150,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		852,735,253.78	1,562,577,165.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,235,253.78</b>	<b>240,422,834.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5-20</b>	<b>-798,490,763.98</b>	<b>122,576,956.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,497,987,407.46	2,579,657,098.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5-20</b>	<b>1,699,496,643.48</b>	<b>2,702,234,055.38</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：张丽丽



主管会计工作负责人：陶建伟



会计机构负责人：赵慧慧



# 母公司资产负债表

编制单位：中国宜兴环保科技工业园发展总公司

会企01表  
金额单位：人民币元

资 产	附注	2018-6-30	2017-12-31	负 债	附注	2018-6-30	2017-12-31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		1,161,236,922.34	1,806,939,597.02	短期借款		-	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		41,400,000.00	-	应付票据		-	-
应收账款		416,796,271.31	416,796,271.31	应付账款		97,405,242.55	340,351,411.16
应收股利		-	-	预收款项		-	-
预付款项		613,630.23	11,000,016.00	卖出回购金融资产款		-	-
应收利息		-	-	应付职工薪酬		-	-
其他应收款		7,307,937,970.31	6,245,102,667.41	应交税费		19,764,024.19	20,012,902.41
买入返售金融资产		-	-	应付利息		83,430,377.57	58,533,445.24
存货		4,498,498,528.19	4,413,996,520.84	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	其他应付款		3,137,006,210.07	2,165,806,381.67
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		1,375,000,000.00	270,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>13,426,483,322.38</b>	<b>12,893,835,072.58</b>	其他流动负债		-	-
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>4,712,605,854.38</b>	<b>3,154,704,140.48</b>
可供出售金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资		-	-	长期借款		1,725,000,000.00	1,865,000,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		1,620,000,000.00	2,520,000,000.00
长期股权投资		1,280,589,101.91	1,279,465,916.03	长期应付款		-	-
投资性房地产		144,412,330.27	146,545,338.93	专项应付款		1,746,730.07	9,608,350.67
固定资产		41,125,172.62	43,122,220.85	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
工程物资		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产清理		-	-	其他非流动负债		-	-
生产性生物资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>3,346,746,730.07</b>	<b>4,394,608,350.67</b>
无形资产		5,889,564.05	5,999,466.15	<b>负债合计</b>		<b>8,059,352,584.45</b>	<b>7,549,312,491.15</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益：</b>			
商誉		-	-	实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
长期待摊费用		925,432.90	1,057,637.60	其他权益工具		200,000,000.00	200,000,000.00
递延所得税资产		153,385,488.56	148,026,862.31	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	-	永续债		200,000,000.00	200,000,000.00
				资本公积		2,856,022,893.60	2,856,024,420.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,676,327,090.31</b>	<b>1,674,217,441.87</b>	减：库存股		-	-
				其他综合收益		1,381,884.09	1,381,884.09
				专项储备		-	-
				盈余公积		88,290,095.02	88,290,095.02
				未分配利润		897,762,955.53	873,043,623.79
				<b>所有者权益合计</b>		<b>7,043,457,828.24</b>	<b>7,018,740,023.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,102,810,412.69</b>	<b>14,568,052,514.45</b>	<b>负债和股东权益合计</b>		<b>15,102,810,412.69</b>	<b>14,568,052,514.45</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：张丽丽

主管会计工作负责人：陶建伟

会计机构负责人：赵慧慧



# 母公司利润表

编制单位：中国宜兴环保科技工业园发展总公司

会企02表  
金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入		371,881.43	53,176,649.16
减：营业成本		2,133,008.66	50,317,034.13
税金及附加		1,149,209.79	583,513.03
销售费用		-	-
管理费用		12,244,809.10	11,553,985.09
财务费用		17,674,174.95	74,056,556.10
资产减值损失		-11,079,720.37	154,514.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		1,124,712.68	120,960.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	120,960.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		40,000,000.00	102,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,375,111.98	18,632,007.27
加：营业外收入		-	63,702.00
减：营业外支出		14,406.49	15,167.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,360,705.49	18,680,541.37
减：所得税费用		-5,358,626.25	-20,615,030.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,719,331.74	39,295,571.96
（一）持续经营净利润		24,719,331.74	39,295,571.96
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		24,719,331.74	39,295,571.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：张丽丽



主管会计工作负责人：陶建伟



会计机构负责人：赵慧慧





# 母公司现金流量表

编制单位：中国宜兴环保科技工业园发展总公司

会企03表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
<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		389,986.00	99,845.00
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,117,726,945.87	1,300,860,774.03
经营活动现金流入小计		1,118,116,931.87	1,300,960,619.03
购买商品、接受劳务支付的现金		368,848,159.96	56,279,225.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,712,381.54	4,206,012.79
支付的各项税费		1,430,599.07	574,320.37
支付的其他与经营活动有关的现金		1,081,458,685.63	1,445,233,248.97
经营活动现金流出小计		1,456,449,826.20	1,506,292,807.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-338,332,894.33</b>	<b>-205,332,188.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	81,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	81,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		86,137.00	37,446,840.00
投资支付的现金		-	5,000,000.00
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		86,137.00	42,446,840.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-86,137.00</b>	<b>-42,365,290.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		100,000,000.00	750,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	930,000,000.00
偿还债务支付的现金		335,000,000.00	764,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,283,643.35	56,144,924.78
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		-	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		407,283,643.35	840,144,924.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-307,283,643.35</b>	<b>89,855,075.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-645,702,674.68</b>	<b>-157,842,403.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,806,939,597.02	2,235,995,054.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,161,236,922.34</b>	<b>2,078,152,650.95</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：张丽丽



主管会计工作负责人：陶建伟



会计机构负责人：赵慧慧



## 中国宜兴环保科技工业园发展总公司

### 2018 年 1-6 月财务报表附注



#### 附注 1：公司基本情况

##### 1-01 公司历史沿革

中国宜兴环保科技工业园发展总公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1992 年 11 月 27 日，根据《关于明确中国宜兴环保科技工业园管理委员会职能和成立中国宜兴环保科技工业园发展总公司的通知》（宜政发[1992]222 号），由中国宜兴环保科技工业园管理委员会出资组建本公司，公司初始注册资本为人民币 6,800.00 万元。

2005 年 9 月，根据公司修改后章程的规定，公司增加注册资本 23,200.00 万元，由中国宜兴环保科技工业园管理委员会出资 23,200.00 万元全额认缴，变更后，公司注册资本为人民币 30,000.00 万元。

2008 年 3 月，根据公司修改后章程的规定，公司增加注册资本 10,000.00 万元，由中国宜兴环保科技工业园管理委员会出资 10,000.00 万元全额认缴，变更后，公司注册资本为人民币 40,000.00 万元。

2011 年 6 月，根据公司修改后章程的规定，公司增加注册资本 20,000.00 万元，由中国宜兴环保科技工业园管理委员会出资 20,000.00 万元全额认缴，变更后，公司注册资本为人民币 60,000.00 万元。

2012 年 11 月，根据公司修改后章程的规定，公司增加注册资本 40,000.00 万元，由中国宜兴环保科技工业园管理委员会出资 40,000.00 万元全额认缴，变更后，公司注册资本为人民币 100,000.00 万元。

2013 年 12 月，根据公司修改后章程的规定，公司增加注册资本 50,000.00 万元，由中国宜兴环保科技工业园管理委员会出资 50,000.00 万元全额认缴，变更后，公司注册资本为人民币 150,000.00 万元。

2014 年 12 月，根据公司修改后章程的规定，公司增加注册资本 50,000.00 万元，由中国宜兴环保科技工业园管理委员会出资 50,000.00 万元全额认缴，变更后，公司注册资本为人民币 200,000.00 万元。

2016 年 9 月，根据公司修改后章程的规定，公司增加注册资本 100,000.00 万元，由中国宜兴环保科技工业园管理委员会出资 100,000.00 万元全额认缴，变更后，公司注册资本为人民币 300,000.00 万元，实收资本人民币 300,000.00 万元。

至此，公司注册资本为 300,000.00 万元，中国宜兴环保科技工业园管理委员会已认缴出资 300,000.00 万元，占比 100%。

公司已取得宜兴市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320282250440885J 的《营业执照》。

法定代表人：张丽丽。

会计机构负责人：陶建伟。

住所：宜兴环科园绿园路 88#。

### 1-02 公司经营范围

经营范围：为本工业园内企业组织生产、开发产品、引进项目及资金、技术咨询服务；组织园区内的国有土地开发、使用权转让、基础设施建设投资与园区内企业的投资建设。（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）

### 1-03 公司基本组织架构

本公司根据管理和生产的需要，设立了综合办公室、财务部、工程规划部、投融资部、业务拓展部等职能部门。

### 1-04 合并财务报表范围

(1) 本公司合并财务报表范围内子公司如下：

单位名称	是否合并	
	2018 年 1-6 月	2017 年度
<b>一级子公司：</b>		
宜兴市新园房地产开发有限公司	是	是
宜兴环保科技工业园新城房屋拆迁有限公司	是	是
宜兴市诚信物业管理有限公司	是	是
江苏环科新城投资发展有限公司	是	是
宜兴环保产业有限公司	是	是
宜兴环保科技创新创业投资有限公司（注 1）	是	是
<b>二级子公司：</b>		
江苏中宜生物肥料工程中心有限公司	是	是
江苏中宜环保产业控股有限公司	是	是
肇庆中宜水务有限公司	是	是
宜兴市三湖建设有限公司	是	是
江苏中宜祥瑞建设有限公司	是	是

(2) 报告期末，通过设立或投资等方式取得的子公司如下：

子公司全称	直接持股 (%)	间接持股 (%)	间接持有单位	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
宜兴环保科技工业园新城房屋拆迁有限公司	99.90%	-	-	99.90%	2,000.00	按叁级资质从事城市房屋拆迁业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
宜兴市诚信物业管理有限公司	90.00%	10.00%	宜兴环保科技工业园新城房屋拆迁有限公司	99.99%	50.00	按三级资质从事物业管理（凭有效资质证书经营）。



子公司全称	直接持股 (%)	间接持股 (%)	间接持有单位	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
宜兴市新园房地产开发有限公司	99.67%	0.275%	宜兴环保科技工业园新城房屋拆迁有限公司	99.9997%	16,000.00	按贰级标准从事房地产开发经营业务；土地整理、房屋拆迁。（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）
		0.055%	宜兴市诚信物业管理有限公司			
江苏环科新城投资发展有限公司	62.50%	-	-	62.50%	80,000.00	利用自有资金对外投资（国家法律、法规禁止、限制的领域除外）；城市基础建设投资；土地开发、整理利用；城镇综合建设与投资（除商品房开发）；环境保护项目建设与管理（除危险废物回收处理）；水利工程、环保工程、市政工程的施工；旅游资源建设和利用；资产经营管理（除国有资产）；房屋租赁；环保设备及配件、钢材、建材、金属材料、电线电缆的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
宜兴环保科技创新创业投资有限公司	100.00%	-	-	100.00%	100,000.00	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资顾问机构。（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）
宜兴环保产业有限公司	83.33%	-	-	83.33%	60,000.00	环保设备的技术设计、研发、应用、推广、销售；环保工程的总承包；利用自有资金对外投资（法律法规禁止限制的除外）
宜兴市三湖建设有限公司	-	100.00%	江苏环科新城投资发展有限公司	62.50%	10,000.00	土地开发、整理利用；水利工程、环保工程、市政工程的施工；旅游资源开发；公园管理；自用房屋租赁；环保设备及配件、钢材、建材、金属材料、电线电缆的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
江苏中宜生物肥料工程中心有限公司	-	100.00%	宜兴环保产业有限公司	83.33%	1,588.00	肥料的研究与开发；微生物菌种的研究、开发、销售；土壤修复工程的施工；畜禽粪便处理工程的施工；蓝藻资源化利用的研究与开发；有机肥生产设备的制造与销售；化学试剂（除危险化学品）的销售；畜牧机械的研究、制造及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
江苏中宜环保产业控股有限公司	-	100.00%	宜兴环保产业有限公司	83.33%	20,000.00	利用自有资金对环保产业投资（国家法律法规禁止限制的除外）；环保设备的设计、技术研发、技术推广、销售；环保工程的施工。（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）
肇庆中宜水务有限公司	-	49.00%	宜兴环保产业有限公司	83.33%	1,700.00	污水处理；给水处理设施投资、运营。
江苏中宜祥瑞建设有限公司	-	80.00%	宜兴环保产业有限公司	66.664%	10,000.00	房屋建筑工程、市政公用工程、环保工程、电子与智能化工程、消防设施工程、建筑装修装饰工程、地基基础工程、建筑机电安装工程的施工；建筑机械设备的租赁。（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）

本期合并财务报表范围及其变化其他情况详见“附注 6：合并范围的变更”和“附注 7：在其他主体中的权益。”

## 附注 2：财务报表的编制基础

### 2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）的披露规定编制。

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

### 2-02 持续经营

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

## 附注 3：公司的主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事宜兴环保科技工业园区内基础设施建设和功能项目投资与管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注 3：3-30 重大会计判断和估计”。

### 3-01 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 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 3-02 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

### 3-03 营业周期

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

### 3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

### 3-06 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的认定

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

#### (2) 控制的依据

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

#### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“附注 3：3-13（2）④”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。

### 3-07 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 3-08 外币业务

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

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

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

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

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

### 3-09 金融工具

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

#### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

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

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

#### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负

债所需支付的价格。

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （3）金融资产转移的确认与计量

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

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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

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

### （5）金融资产减值

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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

### 3-10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司及子公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### （一）坏账的确认标准

- （1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

(2) 因债务人逾期未履行偿债义务并且有明显特征表明无法收回的应收款项;

以上确实不能收回的应收款项, 报经管理层批准后作为坏账转销。

## (二) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

## (三) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日, 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入账龄组合计提坏账准备。

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 根据其性质、特点划分为账龄组合。公司对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备, 以该项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期计提坏账准备的比例。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项, 采用个别认定法计提坏账准备。

### ① 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元以上的应收账款或 100 万元以上的其他应收款作为单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。经减值测试后, 预计未来现金流量净值不低于其账面价值的, 则按信用风险特征组合计提坏账准备

### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	单独测试未减值的不计提坏账准备
对政府行政部门的应收款项	单独测试未减值的不计提坏账准备
明显不存在坏账可能的应收款项	不计提坏账准备

### ③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### ④ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备



### 3-11 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指公司在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品以及在建或已建成的待售项目成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，建设项目按照项目独立核算，发出库存商品（完工项目）采用个别认定法核算。

#### (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

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

#### (4) 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。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 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或分次摊销法进行摊销。

##### ② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

### 3-12 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### 3-13 长期股权投资

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

#### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

#### ③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换

入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

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

## (2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“附注 3：3-06 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注 3：3-20 长期资产减值”。

#### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 3-14 投资性房地产

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房地产。

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括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和已出租的房屋建筑物。

#### (2) 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

#### (3) 投资性房地产的后续计量

本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，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

### 3-15 固定资产

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。

#### (1) 固定资产确认条件：

固定资产在同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量的条件下予以确认。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合的在发生时计入当期损益。

#### (2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的有关费用；自行建造的固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态

前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定（约定价值不公允的除外）；应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

### （3）固定资产的后续计量

本公司对所有固定资产计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产除外），折旧方法采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命，预计净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	3-5%	3.17-4.85%
构筑物及附属设施	10-20	3-5%	4.75-9.70%
通用设备	5-10	3-5%	9.50-19.40%
运输设备	5-10	3-5%	9.50-19.40%
电子设备	3-5	3-5%	19.00-32.33%
其他设备	5-10	3-5%	9.50-19.40%

已计提减值准备的固定资产计算折旧时，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### （5）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注 3：3-20 长期资产减值”。

## 3-16 在建工程

### (1) 在建工程的计价

在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款计量；设备安装工程按所安装的设备的价值、安装费用、工程试运的所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

### (3) 在建工程减值准备

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注 3：3-20 长期资产减值”。

## 3-17 无形资产

### (一) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

(1) 购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

(3) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

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

(5) 通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### (二) 无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(三) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注 3: 3-20 长期资产减值”。

### 3-18 商誉

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

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

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### 3-19 长期待摊费用

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一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量, 并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销, 计入当期损益。

### 3-20 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。

### 3-21 职工薪酬

#### （一）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （二）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （三）离职后福利的会计处理方法

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

#### （四）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### （五）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 3-22 预计负债

本公司对于与或有事项相关的义务，在其同时满足以下条件时确认为预计负债：

- （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本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照本公司履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 3-23 借款费用

(一) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(二) 借款费用资本化的期间：

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

(三) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

### 3-24 收入

(一) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

(二) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

(三) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3-25 政府补助

#### (一) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助分为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，是指本公司取得的、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

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (三) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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（与本公司日常经

营活动相关的，计入其他收益；与本公司日常经营活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿本公司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（与本公司日常经营活动相关的，计入其他收益；与本公司日常经营活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

（2）用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常经营活动相关的，计入其他收益；与本公司日常经营活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3-26 租赁

#### （一）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### （二）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 3-27 递延所得税资产和递延所得负债

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

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

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

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

### 3-28 主要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更: 否

(二) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更: 否

### 3-29 前期会计差错更正

追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错: 否

未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错: 否

### 3-30 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

## （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （3）可供出售金融资产减值

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

## （4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （5）折旧和摊销

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

## （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分

项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 附注 4： 税项

税 项	计税基础	报告期税（费）率
增值税	应税商品销售收入	17%
增值税	应税服务销售收入	11%、6%、3%
增值税	应税不动产销售收入	11%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

※ 纳入本公司合并范围的下属子公司宜兴环保科技工业园新城房屋拆迁有限公司、宜兴市诚信物业管理有限公司企业所得税采用核定征收方式。

#### 附注 5： 财务报表主要项目注释（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

##### 5-01 货币资金

项 目	2018-6-30	2017-12-31
现 金	288,352.08	313,718.35
银行存款	1,699,208,291.40	2,497,673,689.11
其他货币资金	160,602,730.79	13,602,730.79
合 计	<b>1,860,099,374.27</b>	<b>2,511,590,138.25</b>

※ 其他货币资金期末余额为承兑汇票款保证金及利息 16,060.27 万元。除此之外，无其他使用受限制的情况，如冻结、封存等。

##### 5-02 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	2018-6-30				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	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：					
1.账龄组合	16,393,533.59	0.89	15,650,265.54	95.47	743,268.05
2.对政府行政部门的应收账款	1,825,621,993.92	99.11	-	-	1,825,621,993.92
组合合计	1,842,015,527.51	100.00	15,650,265.54	0.85	1,826,365,261.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<b>1,842,015,527.51</b>	<b>100.00</b>	<b>15,650,265.54</b>	<b>0.85</b>	<b>1,826,365,261.97</b>

类别	2017-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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:					
1. 账龄组合	16,560,922.32	0.93	15,653,613.31	94.52	907,309.01
2. 对政府行政部门的应收账款	1,756,179,108.60	99.07	-	-	1,756,179,108.60
组合合计	1,772,740,030.92	100.00	15,653,613.31	0.88	1,757,086,417.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,772,740,030.92</b>	<b>100.00</b>	<b>15,653,613.31</b>	<b>0.88</b>	<b>1,757,086,417.61</b>

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-6-30		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,129.33	222.59	2.00
3-4 年	1,046,230.44	313,869.13	30.00
5 年以上	15,336,173.82	15,336,173.82	100.00
<b>合计</b>	<b>16,393,533.59</b>	<b>15,650,265.54</b>	<b>95.47</b>

账龄	2017-12-31		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,518.06	3,570.36	2.00
3-4 年	1,046,230.44	313,869.13	30.00
5 年以上	15,336,173.82	15,336,173.82	100.00
<b>合计</b>	<b>16,560,922.32</b>	<b>15,653,613.31</b>	<b>94.52</b>

(3) 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况:

项目	2018-6-30	2017-12-31
期初余额	15,653,613.31	15,588,993.50
加: 本期计提	-	64,619.81
加: 其他增加	-	-
减: 本期收回或转回	3,347.77	-
减: 本期核销	-	-
<b>期末余额</b>	<b>15,650,265.54</b>	<b>15,653,613.31</b>

(4) 组合中, 对政府行政部门的应收账款期末余额如下:

单位名称	金额	占余额的比例	坏账准备	款项性质	备注
中国宜兴环保科技工业园管理委员会	1,825,621,993.92	99.11%	-	项目回购款	持有公司 100% 股份的股东
<b>合计</b>	<b>1,825,621,993.92</b>	<b>99.11%</b>	<b>-</b>		



### 5-03 预付账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	676,606.82	0.07	1,293,525.02	0.13
1-2 年	130,570,000.00	12.83	130,570,000.00	12.69
2-3 年	686,288,400.01	67.45	697,378,400.01	67.76
3 年以上	200,002,429.00	19.65	200,002,429.00	19.42
合 计	<b>1,017,537,435.83</b>	<b>100.00</b>	<b>1,029,244,354.03</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的预付款。

### 5-04 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露:

类 别	2018-6-30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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. 账龄组合	793,020,981.87	13.60	80,393,570.56	10.14	712,627,411.31
2. 对政府行政部门的其他应收款	1,928,014,092.37	33.07	-	-	1,928,014,092.37
3. 其他	3,108,198,230.27	53.32	-	-	3,108,198,230.27
组合合计	<b>5,829,233,304.51</b>	<b>100.00</b>	<b>80,393,570.56</b>	<b>1.38</b>	<b>5,748,839,733.95</b>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<b>5,829,233,304.51</b>	<b>100.00</b>	<b>80,393,570.56</b>	<b>1.38</b>	<b>5,748,839,733.95</b>
类 别	2017-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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. 账龄组合	1,361,212,629.69	23.55	91,580,947.33	6.73	1,269,631,682.36
2. 对政府行政部门的其他应收款	2,957,673,472.02	51.15	-	-	2,957,673,472.02
3. 其他	1,463,090,530.27	25.30	-	-	1,463,090,530.27
组合合计	<b>5,781,976,631.98</b>	<b>100.00</b>	<b>91,580,947.33</b>	<b>1.58</b>	<b>5,690,395,684.65</b>
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<b>5,781,976,631.98</b>	<b>100.00</b>	<b>91,580,947.33</b>	<b>1.58</b>	<b>5,690,395,684.65</b>

(2) 信用风险特征组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2018-6-30		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	567,646,501.06	11,352,930.03	2.00
1-2 年	100,105,882.68	5,004,415.45	5.00
2-3 年	5,998,287.00	1,199,657.40	20.00
3-4 年	79,097,162.22	23,729,148.66	30.00
4-5 年	2,131,459.79	1,065,729.90	50.00
5 年以上	38,041,689.12	38,041,689.12	100.00
合 计	<b>793,020,981.87</b>	<b>80,393,570.56</b>	<b>10.14</b>

账 龄	2017-12-31		
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,137,622,048.85	22,752,440.98	2.00
1-2 年	99,217,254.23	4,960,862.72	5.00
2-3 年	4,998,287.00	999,657.40	20.00
3-4 年	79,201,890.70	23,760,567.21	30.00
4-5 年	2,131,459.79	1,065,729.90	50.00
5 年以上	38,041,689.12	38,041,689.12	100.00
合 计	<b>1,361,212,629.69</b>	<b>91,580,947.33</b>	<b>6.73</b>

## (3) 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况:

项 目	2018-6-30	2017-12-31
期初余额	91,580,947.33	71,560,732.54
加: 本期计提	-	26,702,087.01
加: 其他增加	-	-
减: 本期收回或转回	11,187,376.77	6,681,872.22
减: 本期核销	-	-
期末余额	<b>80,393,570.56</b>	<b>91,580,947.33</b>

## 5-05 存 货

项 目	2018-6-30			
	金 额	比 例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	11,491.59	0.00	-	11,491.59
开发成本	1,460,024,618.35	22.05	-	1,460,024,618.35
开发产品	360,233,746.52	5.44	-	360,233,746.52
待开发土地	4,725,432,879.00	71.37	-	4,725,432,879.00
工程施工	75,729,258.83	1.14	-	75,729,258.83
合 计	<b>6,621,431,994.29</b>	<b>100.00</b>	-	<b>6,621,431,994.29</b>

项 目	2017-12-31			
	金 额	比 例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	11,831.02	0.01	-	11,831.02
开发成本	971,398,021.34	15.86	-	971,398,021.34
开发产品	360,233,746.52	5.88	-	360,233,746.52

待开发土地	4,718,544,825.00	77.05	-	4,718,544,825.00
工程施工	73,828,684.26	1.20	-	73,828,684.26
合 计	<b>6,124,017,108.14</b>	<b>100.00</b>	-	<b>6,124,017,108.14</b>

※ 期末待开发土地使用面积共计 1,005,149.30 平方米。

## 5-06 其他流动资产

项 目	2018-6-30	2017-12-31
银行短期理财产品投资	111,130,040.38	141,122,860.00
子公司增值税留抵税额	87,521.82	94,800.87
待摊房租费	1,800.00	-
合 计	<b>111,219,362.2</b>	<b>141,217,660.87</b>

## 5-07 投资性房地产

### (1) 投资性房地产增减变动

项 目	科技创业中心	生活服务园	水岸豪庭东苑房产	人才公寓	合 计
一、账面原值:					
1. 2017-12-31	65,580,072.68	90,359,680.00	35,472,260.17	82,346,284.86	273,758,297.71
2. 增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购入	-	-	-	-	-
3. 减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2018-6-30	<b>65,580,072.68</b>	<b>90,359,680.00</b>	<b>35,472,260.17</b>	<b>82,346,284.86</b>	<b>273,758,297.71</b>
二、累计摊销					
1. 2017-12-31	30,804,417.46	13,841,426.53	220,829.93	7,822,897.10	52,689,571.02
2. 增加金额	1,038,351.15	829,661.60	264,995.91	1,303,816.20	3,436,824.86
(1) 计提	1,038,351.15	829,661.60	264,995.91	1,303,816.20	3,436,824.86
3. 减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2018-6-30	<b>31,842,768.61</b>	<b>14,671,088.13</b>	<b>485,825.84</b>	<b>9,126,713.30</b>	<b>56,126,395.88</b>
三、减值准备					
1. 2017-12-31	-	-	-	-	-
2. 增加金额	-	-	-	-	-
3. 减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018-6-30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2017-12-31	34,775,655.22	76,518,253.47	35,251,430.24	74,523,387.76	221,068,726.69
2. 2018-6-30	<b>33,737,304.07</b>	<b>75,688,591.87</b>	<b>34,986,434.33</b>	<b>73,219,571.56</b>	<b>217,631,901.83</b>

(2) 报告期内投资性房地产无可变现净值低于账面净值的情况，无需计提减值准备。

(3) 期末投资性房地产无抵押情况。

### 5-08 短期借款

(1) 项目	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
保证借款	95,000,000.00		450,000,000.00	
抵押借款	437,500,000.00		150,000,000.00	
质押借款	300,000,000.00		-	
合计	<b>832,500,000.00</b>		<b>600,000,000.00</b>	

### 5-09 应付账款

#### (1) 账龄分析

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	49,892,938.12	26.89	276,411,091.92	63.07
1-2 年	51,735,103.01	27.88	68,525,200.26	15.64
2-3 年	13,333,768.46	7.19	7,194,389.50	1.64
3 年以上	70,607,458.79	38.04	86,119,127.89	19.65
合计	<b>185,569,268.38</b>	<b>100.00</b>	<b>438,249,809.57</b>	<b>100.00</b>

(2) 应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项情况。

### 5-10 其他应付款

#### (1) 账龄分析

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	232,379,798.32	65.64	107,594,234.77	31.45
1-2 年	30,116,825.55	8.51	142,121,408.05	41.54
2-3 年	21,707,222.00	6.13	6,952,734.00	2.03
3 年以上	69,834,288.69	19.73	85,470,368.69	24.98
合计	<b>354,038,134.56</b>	<b>100.00</b>	<b>342,138,745.51</b>	<b>100.00</b>

(2) 其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

### 5-11 一年内到期的长期负债

#### (1) 按类别列示

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年内到期的长期借款	190,000,000.00		190,000,000.00	
一年内到期的应付债券	1,100,000,000.00		200,000,000.00	
合计	<b>390,000,000.00</b>		<b>390,000,000.00</b>	

(2) 一年内到期的长期借款按类别列示

项 目	2018-6-30	2017-12-31
保证借款	220,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	170,000,000.00
合 计	<b>320,000,000.00</b>	<b>190,000,000.00</b>

## 5-12 长期借款

### (1) 按类别列示

项 目	2018-6-30	2017-12-31
保证借款	2,758,500,000.00	2,869,000,000.00
抵押借款	2,023,000,000.00	2,058,000,000.00
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<b>4,831,500,000.00</b>	<b>4,977,000,000.00</b>

## 5-13 应付债券

项 目	2018-6-30	2017-12-31
13 宜环科债	400,000,000.00	400,000,000.00
16 宜环科债	1,170,000,000.00	1,170,000,000.00
非公开定向发行债务融资工具-16 宜兴环保 PPN001	-	900,000,000.00
非公开定向发行债务融资工具-16 宜兴环保 PPN002	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<b>1,620,000,000.00</b>	<b>2,520,000,000.00</b>

※ 经国家发展和改革委员会发改财金[2013]1819号文件批准，本公司于2013年10月18日发行10.00亿元企业债券，债券期限7年。该债券于2013年12月3日在上海证券交易所上市交易（证券简称：13宜环科，证券代码：124423）。截止2017年12月31日，累计已归还本金4.00亿元。将于2018年度10月归还的本金2.00亿元已重分类至一年内到期的长期负债列报。

※ 经国家发展和改革委员会发改财金[2016]89号文件批准，本公司于2016年9月14日发行11.70亿元企业债券，债券期限7年。证券简称：16宜环科债，证券代码：1680374。

※ 本公司于2016年3月23日通过上海浦东发展银行股份有限公司发行非公开定向债务融资工具人民币9.00亿元，债券简称：16宜兴环保 PPN001。本笔债券将于2019年3月到期，已重分类至一年内到期的长期负债列报。

※ 本公司于2016年8月26日通过浙商银行股份有限公司发行非公开定向债务融资工具人民币0.50亿元，债券简称：16宜兴环保 PPN002。

## 5-14 资本公积

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-6-30
资本溢价	2,385,314,300.00	-	-	2,385,314,300.00
其他资本公积	1,124,845,538.21	-	1,526.80	1,124,844,011.41
合 计	<b>3,510,159,838.21</b>	<b>-</b>	<b>1,526.80</b>	<b>3,510,158,311.41</b>

※ 资本公积2018年1-6月净增加-1,526.80元，系联营企业中节能（宜兴）环保科技发展有限公司专项储备2018年1-6月减少5089.33元，本公司权益法核算时按持股比例计算应享有份额相应减少1,526.80元。

※ 其他资本公积期末余额构成：

① 本公司按持股比例计算享有的下属子公司收到政府部门拨入资产的份额共计654,135,417.81元。其中：2013年度下属子公司

宜兴市新园房地产开发有限公司收到政府部门拨入土地使用权 124,000,000.00 元，本公司按持股比例计算应享有份额 123,999,652.18 元；2014-2015 年度下属子公司江苏环科新城投资发展有限公司收到政府投入的房产和土地使用权共计 848,217,225.00 元，本公司按持股比例计算应享有份额 530,135,765.63 元。

② 2017 年度收到中国宜兴环保科技工业园管理委员会划入房产和土地使用权共计 470,707,200.00 元，均视为政府投入计入资本公积。

③ 联营企业中节能（宜兴）环保科技发展有限公司专项储备 2017 年末余额 4,645.33 元，本公司权益法核算时按持股比例计算应享有份额 1393.60 元。

### 5-15 未分配利润

项 目	2018-6-30	2017-12-31
期初未分配利润	1,059,784,262.56	903,386,273.23
会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
年初余额	1,059,784,262.56	903,386,273.23
加：归属于母公司所有者的净利润	8,961,080.37	156,397,989.33
减：法定盈余公积	-	-
普通股股利	-	-
期末未分配利润	<b>1,068,745,342.93</b>	<b>1,059,784,262.56</b>

### 5-16 少数股东权益

项 目	2018-6-30	2017-12-31
期初少数股东权益	748,347,882.52	750,601,481.08
加：少数股东投入	-	-
归属少数股东收益	-7,434,037.91	-2,253,022.58
其他权益增加	-	-575.98
减：少数股东退出	-	-
分配股东利润	-	-
合 计	<b>740,913,844.61</b>	<b>748,347,882.52</b>

### 5-17 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	66,136,081.26	60,385,117.67	216,227,891.62	204,179,611.92
其他业务	11,043,639.75	11,458,530.78	10,409,205.53	17,179,019.46
合 计	<b>77,179,721.01</b>	<b>71,843,648.45</b>	<b>226,637,097.15</b>	<b>221,358,631.38</b>

#### (2) 分类别列示：

类 别	2018 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
安置房销售	66,136,081.26	60,385,117.67	5,750,963.59	8.70%

代建工程	-	-	-	-
房产租赁及物业管理	606,986.05	2,133,008.66	-1,526,022.61	-251.41%
工程施工	10,090,314.45	9,325,522.12	764,792.33	7.58%
其他	346,339.25	-	346,339.25	100.00%
合计	<b>77,179,721.01</b>	<b>71,843,648.45</b>	<b>5,336,072.56</b>	<b>6.91%</b>

类别	2017 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
安置房销售	163,146,332.94	155,730,590.54	7,415,742.40	4.55%
代建工程	53,081,558.68	48,449,021.38	4,632,537.30	8.73%
房产租赁及物业管理	505,148.73	2,294,754.59	-1,789,605.86	-354.27%
工程施工	9,424,676.48	14,884,264.87	-5,459,588.39	-57.93%
其他	479,380.32	-	479,380.32	100.00%
合计	<b>226,637,097.15</b>	<b>221,358,631.38</b>	<b>5,278,465.77</b>	<b>2.33%</b>

### 5-18 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	53,521,570.53	148,401,825.33
减：利息收入	-11,632,228.30	-12,327,245.52
银行手续费	185,948.81	592,297.48
合计	<b>42,075,291.04</b>	<b>136,666,877.29</b>

### 5-19 其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	40,177,490.84	102,000,000.00
合计	<b>40,177,490.84</b>	<b>102,000,000.00</b>

### 5-20 现金流量表项目注释

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
净利润	1,527,042.46	-15,927,397.17
加：资产减值损失	-11,190,724.54	153,816.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,179,771.00	8,875,635.04
无形资产摊销	110,445.80	1,237,422.43
长期待摊费用摊销	132,204.70	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-63,702.00
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-

财务费用	161,101,700.03	148,401,825.33
投资损失	-4,788,791.79	-2,198,685.63
递延所得税资产减少	-12,064,830.65	-36,047,445.91
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-496,384,400.07	-108,797,338.16
经营性应收项目的减少	-145,851,956.10	-313,298,365.24
经营性应付项目的增加	-250,934,746.87	236,151,719.19
其他（非同一控制企业合并收益）	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-752,164,286.03</b>	<b>-81,512,515.69</b>

## (2) 现金及现金等价物净变动情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
现金的期末余额	1,699,496,643.48	2,702,234,055.38
减：现金的期初余额	2,497,987,407.46	2,579,657,098.78
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-798,490,763.98</b>	<b>122,576,956.60</b>

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
<b>一、现金</b>	<b>1,699,496,643.48</b>	<b>2,702,234,055.38</b>
其中：库存现金	288,352.08	2,838,705.84
可随时用于支付的银行存款	1,699,208,291.40	2,699,395,349.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、现金等价物</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,699,496,643.48</b>	<b>2,702,234,055.38</b>
<b>四、使用受限制的货币资金</b>	<b>160,602,730.79</b>	<b>20,000,000.00</b>



## 附注 6: 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变化。

## 附注 7: 在其他主体中的权益

## 7-01 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位: 人民币万元

子公司全称	级次	注册地	法定代表人	注册资本	经营(业务)范围	期末实际出资额	直接持股(%)	间接持股(%)	间接持有单位	取得方式
宜兴环保科技工业园新城房屋拆迁有限公司	一级	江苏宜兴	顾红军	2,000.00	按叁级资质从事城市房屋拆迁业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	2,000.00	99.90	-	-	设立
宜兴市诚信物业管理有限公司	一级	江苏宜兴	潘建明	50.00	按三级资质从事物业管理(凭有效资质证书经营)	50.00	90.00	10.00	宜兴环保科技工业园新城房屋拆迁有限公司	设立
宜兴市新园房地产开发有限公司	一级	江苏宜兴	俞雪峰	16,000.00	按贰级标准从事房地产开发经营业务;土地整理、房屋拆迁。(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)	16,000.00	99.67	0.275	宜兴环保科技工业园新城房屋拆迁有限公司	设立
								0.055	宜兴市诚信物业管理有限公司	
江苏环科新城投资发展有限公司	一级	江苏宜兴	吴雪强	80,000.00	利用自有资金对外投资(国家法律、法规禁止、限制的领域除外);城市基础设施建设投资;土地开发、整理利用;城镇综合建设与投资(除商品房开发);环境保护项目建设与管理(除危险废物回收处理);水利工程、环保工程、市政工程的施工;旅游资源建设和利用;资产经营管理(除国有资产);房屋租赁;环保设备及配件、钢材、建材、金属材料、电线电缆的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	80,000.00	62.50	-	-	非同一控制下企业合并
宜兴环保科技创新创业投资有限公司	一级	江苏宜兴	张丽丽	100,000.00	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资顾问机构。(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)	-	100.00	-	-	非同一控制下企业合并
宜兴环保产业有限公司	一级	江苏宜兴	胡皎	60,000.00	环保设备的技术设计、研发、应用、推广、销售;环保工程的总承包;利用自有资金对外投资(法律法规禁止限制的除外)	60,000.00	83.33	-	-	非同一控制下企业合并
江苏中宜生物肥料工程中心有限公司	二级	江苏宜兴	陆健	1,588.00	肥料的研究与开发;微生物菌种的研究、开发、销售;土壤修复工程的施工;畜禽粪便处理工程的施工;蓝藻资源化利用的研究与开发;有机肥生产设备的制造与销售;化学试剂(除危险化学品)的销售;畜牧机械的研究、制造及销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,588.00	-	100.00	宜兴环保产业有限公司	设立

子公司全称	级次	注册地	法定代表人	注册资本	经营(业务)范围	期末实际出资额	直接持股(%)	间接持股(%)	间接持有单位	取得方式
江苏中宜环保产业控股有限公司	二级	江苏宜兴	陆禹平	20,000.00	利用自有资金对环保产业投资(国家法律法规禁止限制的除外);环保设备的设计、技术研发、技术推广、销售;环保工程的施工。(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)	20,000.00	-	100.00	宜兴环保产业有限公司	设立
肇庆中宜水务有限公司	二级	广东肇庆	陆健	1,700.00	污水处理;给水处理设施投资、运营。	1,700.00	-	100.00	宜兴环保产业有限公司	设立
江苏中宜祥瑞建设有限公司	二级	江苏宜兴	万亚君	10,000.00	房屋建筑工程、市政公用工程、环保工程、电子与智能化工程、消防设施工程、建筑装修装饰工程、地基基础工程、建筑机电安装工程的施工;建筑机械设备的租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	10,000.00	-	80.00	宜兴环保产业有限公司	非同一控制下企业合并
宜兴市三湖建设有限公司	二级	江苏宜兴	胡皎	10,000.00	土地开发、整理利用;水利工程、环保工程、市政工程的施工;旅游资源开发;公园管理;自用房屋租赁;环保设备及配件、钢材、建材、金属材料、电线电缆的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	10,000.00	-	100.00	江苏环科新城投资发展有限公司	设立

## 7-02 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 截止 2018 年 6 月 30 日重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	注册地点	注册资本	持股比例		经营范围	会计处理方法
			直接	间接		
宜兴太平洋开发大厦有限公司	江苏宜兴	250 万美元	30.00%	-	自有房产的租赁;物业管理。(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)	权益法
中节能(宜兴)环保科技有限公司	江苏宜兴	20,000.00 万元人民币	30.00%	-	利用自有资金对节能环保项目进行投资;园区开发建设;节能环保产品设备的制造、销售;节能环保高新技术的开发、销售;节能环保工程的设计、施工及管理;节能工程所需的设备及配件、建筑材料、金属材料的销售;自有房屋租赁;房地产开发、经营。(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)	权益法
宜兴金诺清洁技术对接中心有限公司	江苏宜兴	2,000.00 万元人民币	49.00%	-	许可经营范围:一般经营范围:绿色节能环保技术的研究、开发、推广;企业管理咨询;经济信息咨询;节能减排技术咨询;投资项目、投资咨询;企业形象策划;会议服务。	权益法
宜兴南工烯环新材料科技有限公司	江苏宜兴	10,000.00 万元人民币	49.00%	-	石墨烯新材料的研发、技术转让、技术服务;石墨烯制品、锂离子电池、太阳能电池的研发、制造;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)	权益法
宜兴协鑫汽车技术有限公司	江苏宜兴	10,000.00 万元人民币	30.00%	-	新能源汽车整车及零部件的技术研发、设计及技术服务;动力驱动系统开发及销售;动力电池包技术开发、制造及销售;电源管理系统、监控系统的技术开发及销售;新能源汽车充电设备的设计、研发、技术服务;新能源汽车销售及售后服务;汽车零部件销售;汽车租赁服务;储能电池系统的研发、设计、销售及技术服务;智能停车设备开发、制造及销售;利用自有资金对智能停车场进行投资并提供相关领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	权益法

合营企业或联营企业名称	注册地点	注册资本	持股比例		经营范围	会计处理方法
			直接	间接		
江苏河宜水环境创新研究院有限公司	江苏宜兴	5,000.00 万元人民币	20.00%	-	流域水环境治理领域的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让、工程设计；水处理设备、污泥、淤泥处理设备，环保设备，环保监测设备，实验设备，通风设备，自动化控制设备的制造、销售、安装；水污染治理；土壤修复；环境工程、环保监测工程、市政公用工程、水土流失防治工程、园林景观工程、矿山修复工程、机电设备安装工程、道路及照明工程的设计、施工；新能源技术的研发；环保设备配件、玻璃钢制品、水处理药剂（除危险化学品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；利用自有资金对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	权益法
宜兴环科股权投资基金企业（有限合伙）	江苏宜兴	2,040.00 万元人民币	98.04%	-	从事非证券股权投资活动及相关咨询业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	权益法
宜兴中禾节能环保创业投资企业（有限合伙）	江苏宜兴	10,000.00 万元人民币	20.00%	-	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与创立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（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）	权益法
江苏鹏鹞环境工程设计院有限公司	江苏宜兴	600.00 万元人民币	-	49.00%	按专项甲级工程设计资质从事环境工程（水污染防治工程）的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务；按专项乙级工程设计资质从事环境工程（固体废物处理处置工程）的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务；环保工程及设备的研究设计、新技术新工艺的开发推广、成果转让；环保、建筑工程技术的培训、咨询服务；承包境外环境污染防治工程勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；市政公用工程的设计。（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）	权益法
江苏艾特克环境工程有限公司	宜兴	8,000.00 万元人民币	-	49.00%	按一级资质从事环保工程专业承包业务；按二级资质从事机电设备安装工程专业承包业务；按专项乙级从事环境工程（水污染防治工程）的设计；按生活污水甲级、工业废水甲级资质从事环境污染治理设施的运营管理；土壤修复。（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）	权益法
宜兴新概念环境技术有限公司	宜兴	1,000.00 万元人民币	-	20.00%	水处理及环境污染防治设备相关产品的工艺路线的设计、研究、开发、技术成果转让、技术咨询与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	权益法

※ 宜兴环科股权投资基金企业（有限合伙）成立于 2012 年 12 月 4 日，注册资金 2,040.00 万元，本公司下属子公司宜兴环科科技创新创业投资有限公司出资 2,000.00 万元，占注册资金的比例为 98.04%。根据合伙协议相关规定，宜兴环科科技创新创业投资有限公司作为有限合伙人参与合伙企业的控制、管理、指导或营运事务，对合伙企业的债务不承担连带责任；合伙企业投资委员会成员 5 人，普通合伙人委派 3 人，有限合伙人委派 2 人。故宜兴环科科技创新创业投资有限公司对该合伙企业不具备控制。

**附注 8：关联方关系及关联交易****8-01 本公司的股东情况**

关联方名称	所在地	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
中国宜兴环保科技工业园管理委员会	中国宜兴	100.00%	100.00%

**8-02 本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见附注 7：7-01。

**8-03 本公司的合营和联营企业情况**

本公司的合营和联营企业情况详见附注 7：7-02。

**8-04 关联方交易计价原则**

本公司遵守法律、行政法规、国家统一的会计准则和有关的监督管理规定，按照商业原则，以不优于对非关联方同类交易的条件进行

**8-05 关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方名称	关联交易内容	2017 年度
中国宜兴环保科技工业园管理委员会	销售	66,136,081.26
合 计	—	66,136,081.26

**8-06 关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项 目	关联方名称	2018-6-30	2017-12-31
应收账款	中国宜兴环保科技工业园管理委员会	1,825,621,993.92	1,756,179,108.60
预付账款	宜兴新概念环境技术有限公司	2,350,000.00	2,440,000.00
其他应收款	宜兴太平洋开发大厦有限公司	7,539,550.49	7,539,550.49
合 计	—	1,835,531,544.41	1,766,158,659.09

**(2) 应付项目**

项 目	关联方名称	2017-6-30	2017-12-31
其他应付款	宜兴协鑫汽车技术有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	宜兴金诺清洁技术对接中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	—	5,020,000.00	5,020,000.00