

张家港市直属国有资产经营有限公司

2018年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

# 审计报告

中兴华审字（2019）第021095号

张家港市直属公有资产经营有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了张家港市直属公有资产经营有限公司（以下简称“直属公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了直属公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于直属公司，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

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，管理层负责评估直属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直属公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督直属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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对直属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直属公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月28日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：张家港市直属公有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,093,358,124.28	11,020,631,808.82
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	六、2	3,382,997,872.37	3,617,887,815.23
预付款项	六、3	1,059,865,321.18	1,048,265,322.64
其他应收款	六、4	10,412,680,917.89	7,262,475,769.08
存货	六、5	20,883,328,472.89	15,831,971,349.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,129,556,945.81	987,314,422.50
<b>流动资产合计</b>		<b>44,961,787,654.42</b>	<b>39,768,546,487.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	7,210,012,885.44	8,196,285,390.78
持有至到期投资	六、8	193,753,500.00	
长期应收款			
长期股权投资	六、9	1,931,588,834.69	1,266,979,489.93
投资性房地产	六、10	3,098,265,900.00	3,109,255,100.00
固定资产	六、11	5,859,728,600.24	5,418,115,591.91
在建工程	六、12	15,978,011,159.77	17,547,415,490.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	3,334,594,849.79	3,287,838,230.93
开发支出			
商誉	六、14	10,299,858.83	10,299,858.83
长期待摊费用	六、15	63,339,149.96	26,833,340.10
递延所得税资产	六、16	110,693,224.64	16,020,508.11
其他非流动资产	六、17	805,232,532.37	885,743,848.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,595,520,495.73</b>	<b>39,764,786,849.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,557,308,150.15</b>	<b>79,533,333,337.43</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：张家港市直属国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	1,383,300,000.00	1,032,000,000.00
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	六、19	5,214,501,754.84	4,740,478,037.76
预收款项	六、20	5,078,831,726.73	4,277,669,492.57
应付职工薪酬	六、21	54,933,720.01	31,814,484.23
应交税费	六、22	799,916,126.48	650,206,586.45
其他应付款	六、23	2,364,942,770.02	1,945,285,518.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	8,820,646,276.63	6,265,389,532.69
其他流动负债	六、25	145,751,477.95	193,145,544.97
<b>流动负债合计</b>		<b>23,862,823,852.66</b>	<b>19,135,989,197.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、26	13,326,500,000.00	16,366,975,000.00
应付债券	六、27	16,182,285,525.17	12,923,505,003.24
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	六、28	29,495,319.87	24,627,113.00
递延所得税负债	六、16	669,104,992.77	1,071,449,883.08
其他非流动负债	六、29	3,642,583,123.07	3,124,592,371.40
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,849,968,960.88</b>	<b>33,511,149,370.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>57,712,792,813.54</b>	<b>52,647,138,568.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	六、30	1,645,500,000.00	1,645,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	17,645,024,091.38	17,486,276,252.59
减：库存股			
其他综合收益	六、32	1,358,852,535.06	2,851,445,425.66
专项储备			
盈余公积	六、33	260,021,171.08	260,021,171.08
未分配利润	六、34	3,858,533,411.45	3,565,696,134.70
归属于母公司所有者权益合计		24,767,931,208.97	25,808,938,984.03
少数股东权益		1,076,584,127.64	1,077,255,785.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,844,515,336.61</b>	<b>26,886,194,769.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>83,557,308,150.15</b>	<b>79,533,333,337.43</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2018年度

编制单位：张家港市直属国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,559,690,204.23	6,090,642,787.45
其中：营业收入	六、35	6,559,690,204.23	6,090,642,787.45
二、营业总成本		6,180,469,736.09	5,921,421,513.28
其中：营业成本	六、35	4,894,401,806.16	4,799,116,594.25
税金及附加	六、36	120,832,130.83	121,453,684.37
销售费用		217,003,429.85	183,740,508.14
管理费用		399,419,172.09	433,754,904.31
研发费用			
财务费用	六、37	520,316,534.04	377,800,433.59
其中：利息费用		753,896,746.18	433,746,924.13
利息收入		261,192,332.02	76,318,149.92
资产减值损失	六、38	28,496,663.12	5,555,388.62
加：其他收益	六、39	62,045,593.17	152,539,266.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	248,933,290.68	318,674,164.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,621,493.94	4,151,976.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	-10,989,200.00	1,878,135.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	478,646.54	1,109,221.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		679,688,798.53	643,422,061.65
加：营业外收入	六、43	7,032,836.35	2,363,020.60
减：营业外支出	六、44	14,729,367.50	13,521,358.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		671,992,267.38	632,263,723.36
减：所得税费用	六、45	231,523,818.97	255,374,537.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		440,468,448.41	376,889,185.81
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		440,468,448.41	376,889,185.81
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		117,281,971.66	119,915,024.71
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		323,186,476.75	256,974,161.10
六、其他综合收益的税后净额		-1,492,592,890.60	1,131,574,654.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,492,592,890.60	1,135,310,501.87
（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		-1,492,592,890.60	1,135,310,501.87
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		-1,492,592,890.60	1,135,310,501.87
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			-3,735,847.45
七、综合收益总额		-1,052,124,442.19	1,508,463,840.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,169,406,413.85	1,392,284,662.97
归属于少数股东的综合收益总额		117,281,971.66	116,179,177.26

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：张家港市直属公有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,093,469,322.02	8,854,255,150.71
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,600,544,027.31	6,081,685,503.72
经营活动现金流入小计	15	<b>8,694,013,349.33</b>	<b>14,935,940,654.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	16	8,647,923,162.10	4,185,763,268.56
支付给职工以及为职工支付的现金	22	307,987,724.54	289,115,893.83
支付的各项税费	23	461,056,440.76	435,121,625.63
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,637,455,006.28	6,942,310,622.31
经营活动现金流出小计	25	<b>11,054,422,333.68</b>	<b>11,852,311,410.33</b>
经营活动产生的现金流量净额	26	<b>-2,360,408,984.35</b>	<b>3,083,629,244.10</b>
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	2,055,143,388.78	2,557,688,074.21
取得投资收益收到的现金	29	200,588,803.54	283,147,461.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	1,620,159.57	2,261,829.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	82,698.89	
收到其他与投资活动有关的现金	32	1,484,517,551.60	1,145,193,727.38
投资活动现金流入小计	33	<b>3,741,952,602.38</b>	<b>3,988,291,093.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	1,072,752,031.48	2,305,296,349.30
投资支付的现金	35	5,909,389,704.97	3,553,332,151.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38	20,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	39	<b>7,002,141,736.45</b>	<b>5,863,628,501.27</b>
投资活动产生的现金流量净额	40	<b>-3,260,189,134.07</b>	<b>-1,875,337,407.86</b>
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	112,520,003.00	2,420,452,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	5,000,000.00	
取得借款收到的现金	44	7,667,450,000.00	5,258,550,000.00
发行债券收到的现金	45	6,915,710,000.00	4,289,920,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	803,640,148.60	255,813,207.15
筹资活动现金流入小计	47	<b>15,499,320,151.60</b>	<b>12,224,736,007.15</b>
偿还债务支付的现金	48	10,814,198,383.07	11,191,726,599.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	2,325,232,854.39	1,759,710,597.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	2,003,128,173.45	273,454,241.92
筹资活动现金流出小计	52	<b>15,142,559,410.91</b>	<b>13,224,891,439.00</b>
筹资活动产生的现金流量净额	53	<b>356,760,740.69</b>	<b>-1,000,155,431.85</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	-5,263,837,377.73	208,136,404.39
加：期初现金及现金等价物余额	56	10,879,510,900.22	10,671,374,495.83
六、期末现金及现金等价物余额	57	<b>5,615,673,522.49</b>	<b>10,879,510,900.22</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

## 2018年度

金额单位：人民币元

项	本期金额												
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	其他	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,645,500,000.00			17,486,276,252.59		2,851,445,425.66	260,021,171.08	3,565,656,134.70	25,808,938,984.03			1,077,255,785.34	26,886,194,769.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,645,500,000.00			17,486,276,252.59		2,851,445,425.66	260,021,171.08	3,565,656,134.70	25,808,938,984.03			1,077,255,785.34	26,886,194,769.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				158,747,838.79		-1,492,592,890.80		292,837,276.75	-1,041,007,775.06	-16,484,229.34		-671,657.70	-1,041,679,432.76
（一）综合收益总额						-1,492,592,890.80							
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本				158,747,838.79								117,281,971.66	-1,052,124,442.19
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												5,000,000.00	5,000,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者分配的股利								-30,349,200.00	-30,349,200.00				
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本				158,747,838.79									
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,645,500,000.00			17,645,024,091.38		1,358,852,535.06	260,021,171.08	3,858,533,411.45	24,767,931,208.97	-16,484,229.34		-1,076,584,127.64	25,644,515,336.61



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（后附财务报表附注是本财务报表的重要组成部分）

# 合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 张家界市直属公共租赁住房建设管理有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额													
	其他权益工具		资本公积		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	其他	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额			1,604,370,000.00		15,190,871,762.28		1,716,134,923.79		260,021,171.08	3,364,074,173.60	22,135,472,030.75		835,526,559.56	22,970,998,590.31
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额			1,604,370,000.00		15,190,871,762.28		1,716,134,923.79		260,021,171.08	3,364,074,173.60	22,135,472,030.75		835,526,559.56	22,970,998,590.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			41,130,000.00		2,295,404,490.31		1,135,310,501.87			201,621,961.10	3,673,466,953.28		241,729,225.78	3,915,196,179.06
(一) 综合收益总额							1,135,310,501.87			256,874,161.10	1,392,284,662.97		116,179,177.26	1,508,463,840.23
(二) 所有者投入和减少资本			41,130,000.00		2,295,404,490.31						2,336,534,490.31		128,400,048.52	2,464,934,538.83
1. 所有者投入资本			41,130,000.00		2,295,404,490.31						41,130,000.00		50,250,000.00	91,380,000.00
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					2,295,404,490.31						2,295,404,490.31			
1. 提取盈余公积					2,295,404,490.31						2,295,404,490.31			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者分配										-55,352,200.00	-55,352,200.00		-2,850,000.00	-2,373,554,538.83
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额			1,645,500,000.00		17,486,276,252.59		2,851,445,425.66		260,021,171.08	3,565,696,134.70	25,808,938,984.03		1,077,255,785.34	26,886,194,769.37

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：张家港市直属国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		274,961,113.19	4,106,421,380.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	十、1	12,795,820,663.24	7,817,677,300.84
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		110,000,000.00	
流动资产合计		13,180,781,776.43	11,924,098,681.53
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,457,761,096.46	4,469,164,434.95
持有至到期投资		193,753,500.00	
长期应收款			
长期股权投资	十、2	2,341,701,127.79	1,724,602,852.93
投资性房地产			
固定资产		609,950,705.33	616,811,586.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,329,420,062.84	1,375,250,183.73
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		7,932,586,492.42	8,185,829,058.05
资产总计		21,113,368,268.85	20,109,927,739.58

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：张家港市直属公有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
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		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	16,232,819.14	16,868,586.59
其他应付款	1,064,532,820.29	1,540,115,456.03
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,372,686,616.14	2,473,333,333.32
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>2,453,452,255.57</b>	<b>4,030,317,375.94</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	128,400,000.00	
应付债券	10,565,918,184.06	7,398,498,912.95
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	49,991,647.07	441,043,441.94
其他非流动负债	1,755,857,196.13	889,321,543.03
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,500,167,027.26</b>	<b>8,728,863,897.92</b>
<b>负债合计</b>	<b>14,953,619,282.83</b>	<b>12,759,181,273.86</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本	1,645,500,000.00	1,645,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,331,787,043.86	4,310,787,043.86
减：库存股		
其他综合收益	149,974,941.19	1,323,130,325.81
专项储备		
盈余公积	260,021,171.08	260,021,171.08
一般风险准备		
未分配利润	-227,534,170.11	-188,692,075.03
<b>所有者权益合计</b>	<b>6,159,748,986.02</b>	<b>7,350,746,465.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>21,113,368,268.85</b>	<b>20,109,927,739.58</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

2018年度

编制单位：张家港市直属国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、3	30,465,445.37	63,285,037.71
减：营业成本	十、3	357,016.80	349,697.60
税金及附加		5,614,533.19	2,799,395.12
销售费用			
管理费用		55,933,485.04	85,393,435.58
研发费用			
财务费用		89,432,618.94	170,875,175.90
其中：利息费用		202,341,319.45	180,909,217.78
利息收入		135,686,866.12	28,348,224.10
资产减值损失		-4,095,075.92	209,672.36
加：其他收益			550,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十、4	108,199,818.45	183,631,082.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,611,982.64	16,807,388.98
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）			1,109,221.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,577,314.23	-11,052,034.99
加：营业外收入		1,119,441.90	
减：营业外支出		2,094,868.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,552,740.37	-11,052,034.99
减：所得税费用		-1,059,845.29	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,492,895.08	-11,052,034.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,492,895.08	-11,052,034.99
（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		-1,173,155,384.62	978,200,240.81
（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		-1,173,155,384.62	978,200,240.81
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		-1,173,155,384.62	978,200,240.81
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		-8,492,895.08	967,148,205.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2018年度

编制单位：张家港市直属国有资产经营有限公司

金额单位：人民币

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	31,663,442.15	65,335,265.30
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	856,236,402.55	4,280,117,250.20
经营活动现金流入小计	5	<b>887,899,844.70</b>	<b>4,345,452,515.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,392,010.16	1,409,379.28
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,273,058.93	549,613.44
支付的各项税费	8	4,308,848.77	2,261,466.28
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,437,741,393.28	5,439,138,998.52
经营活动现金流出小计	10	<b>3,445,715,311.14</b>	<b>5,443,359,457.52</b>
经营活动产生的现金流量净额	11	<b>-2,557,815,466.44</b>	<b>-1,097,906,942.02</b>
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	2,613,632.48	1,342,277,707.84
取得投资收益收到的现金	14	103,592,694.98	161,272,168.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		1,563,808.68
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	106,206,327.46	<b>1,505,113,685.38</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	5,966.80	17,730.00
投资支付的现金	20	1,471,769,765.70	558,357,138.40
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	<b>1,471,775,732.50</b>	<b>558,374,868.40</b>
投资活动产生的现金流量净额	24	<b>-1,365,569,405.04</b>	<b>946,738,816.98</b>
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	21,000,000.00	2,050,000,000.00
取得借款收到的现金	27	2,579,650,000.00	
发行债券收到的现金	28	4,602,160,000.00	2,992,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	30	<b>7,602,810,000.00</b>	<b>5,042,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	31	3,790,250,000.00	4,310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	134,037,944.59	422,823,768.85
支付其他与筹资活动有关的现金	33	3,586,597,451.43	133,333,333.32
筹资活动现金流出小计	34	<b>7,510,885,396.02</b>	<b>4,866,157,102.17</b>
筹资活动产生的现金流量净额	35	<b>91,924,603.98</b>	<b>176,342,897.83</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-3,831,460,267.50	25,174,772.79
加：期初现金及现金等价物余额	38	4,106,421,380.69	4,081,246,607.90
六、期末现金及现金等价物余额	39	<b>274,961,113.19</b>	<b>4,106,421,380.69</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 所有者权益变动表

## 2018年度

编制单位：张家界市血库公益基金会

金额单位：人民币元

项	本期金额				所有者权益合计		
	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益			
	优先股	永续债 其他					
一、上年年末余额			4,310,787,043.86		260,021,171.08	-188,692,075.03	7,350,746,465.72
加：会计政策变更	1,645,500,000.00			1,323,130,325.81			
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,645,500,000.00		4,310,787,043.86	1,323,130,325.81	260,021,171.08	-188,692,075.03	7,350,746,465.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			21,000,000.00	-1,173,155,384.62		-38,842,095.08	-1,190,997,479.70
（一）综合收益总额			21,000,000.00	-1,173,155,384.62		-8,492,895.08	-1,181,648,279.70
（二）所有者投入和减少资本							21,000,000.00
1、所有者投入资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配			21,000,000.00				21,000,000.00
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对持有者的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,645,500,000.00		4,331,787,043.86	149,974,941.19	260,021,171.08	-227,534,170.11	6,159,748,985.02

丁惠琴印

会计机构负责人

丁惠琴印

主管会计工作负责人

陆江山印

法定代表人

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



# 所有者权益变动表 (续)

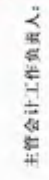
## 2018年度

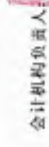
金额单位: 人民币元

项	上期金额										
	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额				2,297,882,943.86		344,930,085.00		260,021,171.08		-122,287,840.04	4,384,916,359.90
加: 会计政策变更	1,604,300,000.00										
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,604,300,000.00			2,297,882,943.86		344,930,085.00		260,021,171.08		-122,287,840.04	4,384,916,359.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	41,130,000.00			2,012,904,100.00		978,200,240.81				-66,404,234.99	2,965,830,105.82
(一) 综合收益总额				2,012,904,100.00		978,200,240.81				-11,052,034.99	967,148,205.82
(二) 所有者投入和减少资本	41,130,000.00										2,054,034,100.00
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他	41,130,000.00										
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积										-55,352,200.00	2,054,034,100.00
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-55,352,200.00	-55,352,200.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,645,500,000.00			4,310,787,043.86		1,323,130,325.81		260,021,171.08		-188,692,075.03	7,350,746,465.72

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



## 张家港市直属国有资产经营有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

张家港市直属国有资产经营有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团或集团）系经张家港市人民政府批准设立的法人独资有限公司。企业法人营业执照注册号为 913205827115792903，法定代表人：陆江山，注册地址：张家港市杨舍镇人民中路 56 号，公司类型：有限责任公司（法人独资）。

1997 年 12 月 19 日，张家港市人民政府下发《关于同意组建张家港市国有资产经营有限公司的批复》（张政组[1997]57 号），同意组建本公司。1998 年 2 月 13 日，张家港市国有资产管理委员会下发《关于授权市国有资产经营有限公司统一经营市直属公有资产的决定》（张公资委[1998]2 号），授权本公司统一经营市直属公有资产和分散在有关系统的公有资产，核定公司注册资本 10,437.00 万元。公司根据上述文件于 1998 年 4 月 16 日在苏州市张家港工商行政管理局登记注册。

2012 年 8 月 24 日，公司申请增加注册资本 15 亿元。8 月 27 日，张家港市国有资产管理委员会以货币增资 15 亿元，增资后公司注册资本变更为 160,437.00 万元，张家港市国有资产管理委员会持股 100%。该事项业经苏州天和会计师事务所以天和验字（2012）第 99 号验资报告验证。

2017 年 12 月 29 日，张家港市交通控股有限公司对公司注入资本 4,113.00 万元，增资后公司注册资本变更为 164,550.00 万元，其中：张家港市国有资产管理委员会持股 97.50%，张家港市交通控股有限公司持股 2.50%。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

授权管理范围内国有资产经营。（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）

##### (三) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出日为以签字人及其签字日期为准。

##### (四) 合并报表范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

##### (一) 子公司情况

子公司名称	注册地址	子公司类型	注册资本/实收资本(万元)	经营范围	本公司直接和间接持股比例(%)
张家港市金港投资担保有限公司	杨舍镇港城大道 567 号(金茂大厦) B2701	有限责任公司	65,025.98	融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保。其它业务：诉讼保全担保，投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资；投资及管理；信息咨询服务。（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）	59.59

子公司名称	注册地址	子公司类型	注册资本/实收资本(万元)	经营范围	本公司直接和间接持股比例 (%)
张家港市农业担保有限公司	张家港市杨舍镇港城大道567号(金茂大厦)B2601	有限责任公司	20,000.00	融资性担保业务: 贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保。其他业务: 诉讼保全担保, 投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务; 与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务; 以自有资金进行投资。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	52.50
张家港市信用再担保有限公司	杨舍镇人民中路56号(财税大厦16楼)	有限责任公司	10,000.00	融资性再担保、融资性担保。(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)	80.00
张家港市金茂科技投资管理有限公司	张家港市杨舍镇港城大道567号(金茂大厦)B3201	有限责任公司	9,000.00	投资、管理、收益; 项目及资产管理; 信息咨询服务。(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)	61.11
张家港市通洲沙西水道综合整治有限公司	杨舍镇人民路国脉大厦6楼	有限责任公司	60,000.00	水土资源、河道整治及水土保持项目的开发、投资、经营; 实业的投资、管理和收益; 房地产开发; 农产品销售; 土地使用权租赁。(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)	92.50
张家港市金盾保安服务有限公司	张家港市杨舍镇北二环路(范港村6号)	有限责任公司(法人独资)	1,000.00	门卫、巡逻、守护(含武装守护)、押运(含武装押运)、区域秩序维护等保安服务; 现金保管处理、清分整点、清机加钞及其他金融外包服务; 弱电及安全技术防范工程设计、施工、维护; 安全技术防范产品及器材销售。(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)	100.00
张家港市农村产权交易中心有限公司	张家港市杨舍镇电大路101号报业大厦12楼	有限责任公司	500.00	农村土地承包经营权、林地使用权, 林木所有权和山林股权, 水域、滩涂养殖权, 农村集体经济组织成员股权, 集体资产(不含土地)所有权和使用权, 农业设备所有权, 农业类知识产权, 其他依法可以交易的农村产权。(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)	95.00
张家港市金威金融服务有限公司	张家港市杨舍镇暨阳湖商业街1幢B1-009号	有限责任公司	1000.00	金库托管、现金保管处理、清分整点、清机加钞; 自助设备维护及其他金融外包服务; 各类凭证保管处理及配送; 贵金属保管处理及配送; 贵货押运、档案保管。(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)	55.00
张家港市金城投资发展有限公司	张家港市杨舍镇人民中路151号金城中银大厦B2201室、B2301室、B2401室	有限责任公司	180,000.00	授权范围内的国有资产经营管理, 基础设施和公共设施(交通道路、水电气、市政设施)投资(涉及行政许可的, 取得许可后方可经营); 房地产开发、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)	100.00
张家港市城市投资发展集团有限公司	张家港市杨舍镇永安路950号	有限责任公司(法人独资)	260,000.00	资产(资本)经营、房地产、实业投资、贸易	100.00

子公司名称	注册地址	子公司类型	注册资本/实收资本(万元)	经营范围	本公司直接和间接持股比例(%)
张家港城投资产管理有限公司	张家港市杨舍镇永安路 950 号	有限责任公司(法人独资)	25,000.00	投资、管理、收益; 拆迁安置、旧城改造、资产管理、区域环境治理、配套基础设施建设、城市基础建设与管理、市政公用工程、物业管理	100.00
张家港市东城综合开发有限公司	张家港市杨舍镇永安路 950 号	有限责任公司(法人独资)	50,000.00	城乡一体化建设, 基础设施建设、管理, 实业投资、开发、收益, 物业管理服务, 展览展示服务	100.00
张家港城投置业有限公司	张家港市杨舍镇永安路 950 号	有限责任公司(法人独资)	150,000.00	房地产开发经营; 实业投资、城乡一体化建设、安置房开发建设。	100.00
张家港购物公园商业管理有限公司	杨舍镇沙洲西路 368 号	有限责任公司(法人独资)	20,000.00	许可经营项目: 预包装食品、散装食品(按许可证所列食品类别) 批发零售; 卷烟、雪茄烟零售	100.00
张家港市沙洲湖建设投资发展有限公司	张家港市杨舍镇永安路 950 号	有限责任公司(法人独资)	90,000.00	基础设施建设, 实业投资、开发、经营; 物业管理; 园林绿化工程及服务	100.00
张家港市沙洲湖酒店有限公司	张家港市杨舍镇一干河东路 333 号、335 号	有限责任公司(法人独资)	10,000.00	预包装食品批发与零售, 酒店管理服务; 服装、工艺品零售。	100.00
张家港市给排水公司	杨舍镇长泾路 8 号	全民所有制	2,809.00	自来水供应、纯水生产、销售, 给排水管道安装, 市政污水处理及设施维护管理。	100.00
张家港市自来水管道路安装公司	杨舍镇长泾路 8 号	全民所有制	40,000.00	管道安装、维修。建筑五金、水暖管道零件、铸件及通用零部件购销。	100.00
张家港市自来水物资经营部	杨舍镇长泾路 8 号	全民所有制	30.00	建筑材料、水暖器材、工业管道、阀门、泵、饮水机、化工原料及产品(不含危险品)、纺织原料购销, 纯净水供应。	100.00
张家港市暨阳湖开发发展有限公司	张家港市杨舍镇暨阳湖商业街区 1 号楼	有限责任公司(法人独资)	63,000.00	房地产开发经营。对建筑业、交通运输业、餐饮业、服务业的投资、国内贸易(国家有专项规定的除外)	100.00
张家港市暨阳湖大酒店有限公司	杨舍镇港城大道东侧、南二环路北侧(暨阳湖大酒店) 1 室	有限责任公司(法人独资)	4,000.00	餐饮服务(按许可证所列类别) 经营; 住宿、游泳服务; 预包装食品兼散装食品批发与零售; 卷烟、雪茄烟零售。商业物资供销业。	100.00
张家港市暨阳湖商业管理有限公司	张家港市杨舍镇暨阳湖商业街区 11 幢 3 楼	有限责任公司	300.00	商业管理服务; 物业管理、区内居民服务(涉及行政许可项目的, 取得许可后经营); 下设集贸市场; 房屋租赁代理服务; 市场设施租赁服务; 市场管理服务; 会展服务; 组织文化艺术交流活动; 广告设计、制作、发布、代理服务; 企业管理咨询; 企业形象策划。	100.00

子公司名称	注册地址	子公司类型	注册资本/实收资本(万元)	经营范围	本公司直接和间接持股比例 (%)
张家港市暨阳湖茶楼有限公司	张家港市杨舍镇暨阳湖大道南侧	有限责任公司(法人独资)	50.00	茶艺培训、书画培训、古琴培训、棋类培训、瑜伽培训(不含国家统一认可的职业资格证书类培训);预包装食品批发与零售;茶具购销;组织文化艺术交流活动。	100.00
张家港产业资本投资有限公司	张家港市杨舍镇暨阳湖商业街1号楼	有限责任公司(法人独资)	72,600.00	实业投资,股权投资,创业投资,投资管理,投资咨询,资产管理,企业管理咨询,办公服务、会议及展览服务,机构商务代理服务,商务培训服务(不含国家统一认可的职业资格证书类培训)。	100.00
上海道暨资产管理中心(有限合伙)	上海市金山区朱泾镇金龙新街528弄7115号409室F座	有限合伙企业	80,000.00	资产管理,投资管理,投资咨询(除金融、证券),实业投资,企业管理咨询,商务咨询,财务咨询(不得从事代理记账)。	100.00
张家港市金厦房地产开发有限公司	张家港市杨舍镇沙洲东路333号	全民所有制	10,000.00	房地产开发经营。铝合金门窗、彩色钢板门窗、塑料门窗加工。购销建筑材料、木材	100.00
张家港市金厦物业服务服务有限公司	张家港市杨舍镇沙洲东路138号	有限责任公司	500.00	物业管理、建材购销、市场管理(限分支机构经营)。	100.00
张家港市金厦房地产营销策划有限公司	张家港市杨舍镇沙洲东路333号	有限责任公司	50.00	房地产营销、策划、咨询服务。	100.00
张家港市金厦商业管理有限公司	张家港市杨舍镇龙潭路39号	有限责任公司	100.00	酒店管理服务;物业管理;住宿服务,餐饮服务,茶水服务,理发服务,生活美容服务,预包装食品零售,卷烟、雪茄烟零售(限分支机构经营);自有房屋租赁;房屋租赁代理;设计、制作、发布、代理国内各类广告。	100.00
张家港港华燃气有限公司	张家港市杨舍镇农联村南桥4组	有限责任公司(台港澳与境内合资)	10,000.00	建设和经营管道天然气,以统一管道形式输配、销售和供应天然气、液化石油气、代天然气、液化天然气或压缩天然气和其它燃气	50.00
张家港市金城港华天然气利用有限公司	张家港市杨舍镇农联村南桥4组	有限责任公司	2,000.00	对天然气项目的投资;企业管理服务	75.50
张家港市沙洲宾馆	杨舍镇暨阳中路170号	全民所有制	37,738.00	餐饮服务经营;住宿、茶座、理发、会议服务;预包装食品兼散装食品批发与零售	100.00
张家港市金城融创投资管理有限公司	张家港市杨舍镇人民中路151号金城中银大厦B2301室	有限责任公司(法人独资)	10,000.00	投资、管理、收益	100.00
张家港金通天然气有限公司	张家港市凤凰镇支山村	有限责任公司	1,000.00	燃气经营;新能源领域内的技术研发、技术咨询、技术转让及相关的技术服务;电力工程施工总承包;信息咨询服务	41.20

子公司名称	注册地址	子公司类型	注册资本/实收资本(万元)	经营范围	本公司直接和间接持股比例(%)
张家港市金城融创创业投资有限公司	江苏扬子江国际冶金工业园锦绣路3号	有限责任公司	10,000.00	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	100.00
张家港市金城物业管理有限公司	张家港市杨舍镇人民中路151号金城中银大厦B2301室	有限责任公司	247.28	物业管理服务(凭资质经营)、保洁服务、酒店管理服务	55.00
江苏联嘉资产管理有限公司	张家港保税区三力大厦409A室	有限责任公司	50,000.00	不良资产的收购与处置;企业资产的并购、重组(法律法规禁止的除外);投资与资产管理;企业项目策划;企业上市、风险管理服务;受托管理私募股权投资基金;从事投资管理及相关资讯服务业务	80.00
张家港市金厦置业有限公司	张家港市凤凰镇金谷路	有限责任公司	20,000.00	房地产开发,基础设施建设开发、城乡一体化建设;房地产营销策划及咨询服务;物业管理;企业管理咨询;企业形象策划、企业营销策划。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可进行经营活动)	65.00
张家港金城阳光教育科技有限公司	张家港市杨舍镇人民中路151号金城中银大厦21层	有限责任公司	100.00	教育软件开发、企业管理咨询。(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
张家港市金城阳光教育培训中心有限公司	张家港市杨舍镇人民中路151号金城中银大厦21层	有限责任公司	500.00	中小学远程网络教育培训。(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
江苏金宏华新能源有限公司	张家港市大新镇人民桥西路28号	有限责任公司	3,000.00	对新能源产业的投资、管理、收益;天然气销售,燃气汽车加气(CNG、LNG);危险化学品经营(按许可证所列范围经营)。(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)	51.00
张家港市金港城新能源有限公司	张家港市大新镇人民桥西路28号	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	1,000.00	对新能源产业的投资、管理、收益;天然气供应,燃气汽车加气(CNG、LNG)(限分支机构经营)。(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)	100.00
张家港保税区金港华新能源有限公司	张家港保税区龙港大厦601室	有限责任公司	1,000.00	对新能源产业的投资、管理、收益;燃气经营(待取得经营许可证后按许可证范围经营)。(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)	51.00

## (二) 本年度新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
张家港市金威金融服务有限公司	55.00	5,448,713.50	2,448,713.50	
张家港市黄泗浦旅游发展有限公司	100.00	93,435.96	-6,564.04	
张家港产业投资管理有限公司	100.00	884,054,764.62	-26,914,035.44	

## 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本集团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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本集团自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策、会计估计

## 1、会计期间

本集团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。本集团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、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 4、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。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、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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）。

## 5、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。

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”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。

## 6、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、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （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，本集团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。

本集团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。

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的控制。

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**(2) 坏账准备的计提方法**

**① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

本集团将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**

**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
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
国有、公有企业或政府部门组合	以与交易对象信誉为信用风险特征划分组合
保证金、备用金等组合	明显不具有回收风险的应收款项等组合

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

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	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
国有、公有企业或政府部门组合	不计提坏账准备
保证金、备用金等组合	不计提坏账准备



组合中，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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据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) 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。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括开发成本、开发产品、原材料、土地整理成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

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。

### 13、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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团的投资性房产采用公允价值模式进行后续计量。

本集团在资产负债表日按投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### 14、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	3-5	3.17-6.47
机器设备	5-10	3-5	9.5-19.4
运输设备	5-10	3-5	9.5-19.4
管网设备	20-40	3-5	2.38-4.85
电子设备	5-10	3-5	9.5-19.40
专用设备	5-10	3-5	9.5-19.40
其他设备	5-10	3-5	9.5-19.40
办公设备	5-10	3-5	9.5-19.40
道路及桥梁等	20-30	0	3.33-5.00

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) 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。

#### (4) 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。

### 15、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。

### 16、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。

### 17、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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、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。

## 20、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、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。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方法

式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 23、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 24、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购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

#### (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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或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或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### (5) 开发产品销售收入

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### (6) 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

### (7) 其他业务收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，

与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## 25、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。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。

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

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

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

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

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### （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期间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股东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股东权益，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。

## 27、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。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 套期会计

(3) 回购股份

(4) 资产证券化

**29、重要会计政策和会计估计变更**

(一) 会计政策变更及影响

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本集团经董事会会议批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	32,448,749.14	应收票据及应收账款	3,617,887,815.23
应收账款	3,585,439,066.09		
应收利息	2,652,081.03	其他应收款	7,262,475,769.08
应收股利	5,615,438.13		
其他应收款	7,254,208,249.92		
固定资产	5,418,115,591.91	固定资产	5,418,115,591.91
固定资产清理			
在建工程	17,547,394,938.80	在建工程	17,547,415,490.85
工程物资	20,552.05		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据	21,700,000.00	应付票据及应付账款	4,740,478,037.76
应付账款	4,718,778,037.76		
应付利息	224,130,215.66	其他应付款	1,945,285,518.67
应付股利	450,000.00		
其他应付款	1,720,705,303.01		
管理费用	433,754,904.31	管理费用	433,754,904.31
		研发费用	

(二) 会计估计变更及影响

本报告期无会计估价变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本报告期无前期会计差错。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税增值税收入	3、5、6、10、11、13、16、17
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	应纳营业税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
土地增值税	应税营业收入	2
房产税	租金收入、房产原值	12、1.2
土地使用税	应税面积	6
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据财税（2018）32#文，自 2018 年 5 月 1 日起，企业发生销售货物或进口货物的应税行为，原适用 17%和 11%的税率，调整为 16%和 10%。

六、合并会计报表主要项目注释

以下如无特别说明，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金余额情况

项目	期末余额	年初余额
现金	758,926.10	1,189,242.69
银行存款	5,636,162,283.57	10,877,922,105.28
其他货币资金	456,436,914.61	141,520,460.85
合计	6,093,358,124.28	11,020,631,808.82



(2) 货币资金期末使用受限制状况

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	20,000,000.00	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	300,300,000.00	建行短贷保证金
其他货币资金	100,000.00	信用证保证金
其他货币资金	107,680.71	客户保证金
其他货币资金	127,147,443.29	存出保证金
银行存款	30,000,000.00	定期存单
其他货币资金	29,457.15	存出投资款
合计	477,684,581.15	

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	51,326,750.12	32,448,749.14
应收账款	3,331,671,122.25	3,585,439,066.09
合计	3,382,997,872.37	3,617,887,815.23

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,326,750.12	32,448,749.14
合计	51,326,750.12	32,448,749.14

本期末无未到期已贴现或背书票据情况。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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，其中：	3,331,800,464.62	100.00	129,342.37	<0.01	3,331,671,122.25
(1) 按账龄组合	459,648,164.35	13.80	129,342.37	0.03	459,518,821.98
(2) 关联方组合					
(3) 政府单位组合	2,872,152,300.27	86.20			2,872,152,300.27
(4) 保证金、备用金等组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,331,800,464.62	100.00	129,342.37		3,331,671,122.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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, 其中:	3,585,569,865.93	100.00	130,799.84	<0.01	3,585,439,066.09
(1) 按账龄组合	455,363,462.23	12.70	130,799.84	0.03	455,232,662.39
(2) 关联方组合	1,844,430.37	0.05			1,844,430.37
(3) 政府单位组合	3,128,361,973.33	87.25			3,128,361,973.33
(4) 保证金、备用金等组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,619.76	<0.01	22,619.76	100.00	
合计	3,585,592,485.69	100.00	153,419.60		3,585,439,066.09

A、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	458,622,436.42		0
1 至 2 年	851,701.33	42,585.07	5
2 至 3 年	640.00	64.00	10
3 至 4 年	173,386.60	86,693.30	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	459,648,164.35	129,342.37	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	455,074,690.83		0
1 至 2 年	784.00	39.20	5
2 至 3 年	174,696.40	17,469.64	10
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	113,291.00	113,291.00	100
合计	455,363,462.23	130,799.84	

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合				1,844,430.37		
政府单位组合	2,872,152,300.27			3,128,361,973.33		
保证金、备用金等组合						
合计	2,872,152,300.27			3,130,206,403.70		

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
七里庙安置房	1,188,156,643.26	35.66
湖东城中村北庄村	441,084,787.93	13.24
小菜巷	138,019,252.25	4.14
旧城改造航杨新村	60,366,200.30	1.81
通运新村	37,782,559.97	1.13
合计	1,865,409,443.71	55.98

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	457,277,278.71	43.15	570,001,938.47	54.38
1 至 2 年	413,664,242.45	39.03	216,160,506.00	20.62
2 至 3 年	57,773,825.09	5.45	161,060,557.31	15.36
3 年以上	131,149,974.93	12.37	101,042,320.86	9.64
合计	1,059,865,321.18	100.00	1,048,265,322.64	100.00

(2) 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	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
张家港市双山建筑工程有限公司	322,066,702.29	1 至 4 年以内	30.39
江苏德丰建设集团有限公司	314,333,937.87	1 至 4 年以内	29.66
江苏省电力公司张家港市供电公司	93,985,199.10	1 至 4 年以内	8.86
江苏华夏园林建设有限公司	42,493,488.74	1 至 3 年以内	4.01
江苏兴安建设集团有限公司	36,984,242.74	1 至 4 年以内	3.49
合计	809,863,570.74		76.41

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,405,598,034.99	7,254,208,249.92
应收利息	1,467,444.77	2,652,081.03
应收股利	5,615,438.13	5,615,438.13
合计	10,412,680,917.89	7,262,475,769.08

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	16,200,000.00	0.16	8,100,000.00	50	8,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款, 其中:	10,439,929,194.79	99.84	42,431,159.80		10,397,498,034.99
(1) 账龄组合	4,075,214,313.89	38.97	42,431,159.80	1.04	4,032,783,154.09
(2) 关联方组合	267,200,591.83	2.56			267,200,591.83
(3) 国有、公有企业或政府部门组合	6,076,378,894.26	58.11			6,076,378,894.26
(4) 保证金、垫付的社保组合	21,135,394.81	0.20			21,135,394.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	10,456,129,194.79	100.00	50,531,159.80		10,405,598,034.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,801,217.87	0.08	5,801,217.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款, 其中:	7,291,633,431.29	99.92	37,425,181.37		7,254,208,249.92
(1) 账龄组合	1,761,871,414.93	24.14	37,425,181.37	2.12	1,724,446,233.56
(2) 关联方组合	210,847,635.70	2.89			210,847,635.70
(3) 国有、公有企业或政府部门组合	4,832,247,665.98	66.22			4,832,247,665.98
(4) 保证金、垫付的社保组合	486,666,714.68	6.67			486,666,714.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	7,297,434,649.16	100.00	43,226,399.24	0.59	7,254,208,249.92

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
张家港亚细亚化工有限公司	16,200,000.00	8,100,000.00	50.00	收回可能性很低
合计	16,200,000.00	8,100,000.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,993,113,570.69		0
1至2年	34,534,411.21	1,726,720.56	5
2至3年	4,283,512.72	428,351.27	10
3至4年	5,797,145.78	2,898,572.89	50
4至5年	540,792.04	432,633.63	80
5年以上	36,944,881.45	36,944,881.45	100
合计	4,075,214,313.89	42,431,159.80	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,712,505,032.16		0
1至2年	5,986,842.26	299,342.11	5
2至3年	5,874,898.42	587,489.84	10
3至4年	559,760.64	279,880.32	50
4至5年	3,432,061.75	2,745,649.40	80
5年以上	33,512,819.70	33,512,819.70	100
合计	1,761,871,414.93	37,425,181.37	

C、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	267,200,591.83			210,847,635.70		
国有、公有企业或政府部门组合	6,076,378,894.26			4,832,247,665.98		
保证金、垫付的社保组合	21,135,394.81			486,666,714.68		
合计	6,364,714,880.90			5,529,762,016.36		

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
张家港市财政局	2,572,609,495.50	1-3 年	24.60
张家港市金海港投资开发有限公司	2,470,048,500.00	1-3 年	23.62
张家港市金宏投资发展有限公司	932,566,400.00	1-4 年	8.92
张家港保税区企业管理有限公司	700,000,000.00	1-3 年	6.69
张家港市双山综合开发有限公司	330,000,000.00	2-4 年	3.16
合计	7,005,224,395.50		66.99

(2) 应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,467,444.77	2,652,081.03
合计	1,467,444.77	2,652,081.03

(3) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
华润张家港百禾医药有限公司	5,615,438.13	5,615,438.13
合计	5,615,438.13	5,615,438.13

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,008,226.09		22,008,226.09
库存商品	2,984,210.92		2,984,210.92
在产品开发成本	12,205,936,025.09		12,205,936,025.09
开发产品	3,865,311,920.65		3,865,311,920.65
低值易耗品	88,159.19		88,159.19
周转材料	3,959,228.90		3,959,228.90
土地整理成本	4,783,040,702.05		4,783,040,702.05
合计	20,883,328,472.89		20,883,328,472.89

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,649,876.29		17,649,876.29
库存商品	31,359,639.78		31,359,639.78
在产品开发成本	10,195,465,842.99		10,195,465,842.99
开发产品	5,587,495,990.63		5,587,495,990.63
合计	15,831,971,349.69		15,831,971,349.69

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	2,625,043,392.60	394,150,000.00
预交税费		1,739,209.81
待摊费用	242,843.30	174,813,982.45
委托贷款	275,228,761.53	389,200,000.00
待抵扣税金	226,834,468.29	25,216,222.19
待分摊利息	397,918.58	397,918.58
抵债资产	1,331,038.98	1,331,038.98
其他	478,522.53	466,050.49
合计	3,129,556,945.81	987,314,422.50

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	7,210,012,885.44		7,210,012,885.44	8,196,285,390.78		8,196,285,390.78
按公允价值计量	2,708,519,575.26		2,708,519,575.26	4,872,586,276.50		4,872,586,276.50
按成本计量	4,501,493,310.18		4,501,493,310.18	3,323,699,114.28		3,323,699,114.28
合计	7,210,012,885.44		7,210,012,885.44	8,196,285,390.78		8,196,285,390.78

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	期末余额	年初余额
江苏澳洋科技股份有限公司	5,899,253.76	9,232,946.64
江苏鹿港科技股份有限公司	86,878,287.20	180,478,074.60
东华能源股份有限公司	158,661,414.34	240,354,326.19
江苏正大富通股份有限公司	10,800,000.00	10,000,000.00
江苏瑞铁轨道装备股份有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
东吴证券有限责任公司	670,000,000.00	972,013,632.48
张家港富瑞特种装备股份有限公司	31,344,752.17	68,194,249.11
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	983,747,792.20	2,155,051,238.24
江苏国泰国际集团国贸股份有限公司	392,996,146.45	629,495,614.58
紫金矿业集团股份有限公司	322,186,630.42	590,353,694.66
江苏耐维思通科技股份有限公司	31,200,000.00	3,412,500.00
无锡上机数控股份有限公司	39,686.40	
富士康工业互联网股份有限公司	740,054.88	
江苏利通电子股份有限公司	7,175.88	
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	18,381.56	
合计	2,708,519,575.26	4,872,586,276.50

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	期末余额	年初余额
江苏金茂融资租赁有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
张家港保税区长源热电有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
苏州亿和创业投资有限公司	2,400,000.00	5,000,000.00
苏州市农业发展集团有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
苏州市农业担保有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
江苏省信用再担保有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
张家港市金茂农业开发投资有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
苏州市沿海合作开发建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州市信用再担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
张家港市沙洲湖科创园发展公司	100,000,000.00	100,000,000.00
江苏沿江高速公路公司	445,200,000.00	445,200,000.00
苏州农村产权交易中心有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
江苏港通投资发展有限公司	163,906,278.80	163,906,278.80
中科院大连化学物理研究所张家港产业技术研究院有限公司	8,401,207.78	
江苏省铁路建设项目	372,000,000.00	
张家港沙钢新能源汽车投资基金合伙企业(有限合伙)	175,000,000.00	
江苏金农信息股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
张家港保税区锦泰农村小额贷款有限公司	9,506,181.30	9,506,181.30
江苏华电戚墅堰发电有限公司	83,607,000.00	83,607,000.00
常熟发电有限公司	111,874,666.67	111,874,666.67
苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
张家港市百通燃气有限公司	800,000.00	800,000.00
江苏国泰南园宾馆有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00
江苏永能光伏科技有限公司	33,600,000.00	33,600,000.00
中海油张家港新能源有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00
中海油张家港新能源有限公司		720,000.00
华信村镇银行	20,000,000.00	20,000,000.00
现代农业投资有限公司	19,833,331.27	19,833,331.27
张家港燃气总公司	9,975,366.42	9,975,366.42
港华储气有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏物润船联网络股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
张家港市金水源大酒店	340,000.00	340,000.00
中新置地开发有限公司	3,000,000.00	20,000,000.00
江苏国泰南园宾馆有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00
江苏科技大学苏州理工学院	912,328,300.00	912,328,300.00
张家港市金宏投资发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00



被投资单位名称	期末余额	年初余额
苏州市捷远动力科技有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00
江苏云上电力科技有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00
张家港市旅游发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
中签新股		132,989.82
苏州卿峰投资管理有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
大唐汇金(苏州)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	16,000,000.00	16,000,000.00
苏州资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
深圳松禾成长股权投资合伙企业	63,000,000.00	27,000,000.00
张家港锦泰金泓投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
张家港以诺聚慧源投资企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
张家港市鹿鼎基金管理有限公司	600,000.00	600,000.00
江苏富力投资管理有限公司	1,015,000.00	1,015,000.00
江苏清能新能源技术有限公司	2,210,000.00	2,210,000.00
苏州锴威特半导体有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
苏州沿芯微电子科技有限公司	2,850,000.00	2,850,000.00
张家港保税区金锦联城投资企业(有限合伙)	117,000,000.00	10,000,000.00
张家港苏讯嘉投资合伙企业(有限合伙)	99,749,818.66	
张家港苏润嘉投资合伙企业(有限合伙)	150,959,459.28	
江苏古德乐环保科技有限公司	2,650,000.00	
张家港保税区芯汇投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	
张家港市乐鑫投资合伙企业(有限合伙)	105,820,000.00	
张家港西姆智汇港城创业投资基金(有限合伙)	2,000,000.00	
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	
张家港富力投资企业(有限合伙)	6,066,700.00	
苏州国发苏创科技创业投资企业(有限合伙)	20,750,000.00	
张家港西姆智汇港城创业投资基金(有限合伙)募集 监督户	2,000,000.00	
招商财富资产管理有限公司	1,000,000.00	
银行理财产品	58,850,000.00	
合计	4,501,493,310.18	3,323,699,114.28

## 8、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张行转债	193,753,500.00		193,753,500.00			
合计	193,753,500.00		193,753,500.00			

(2) 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
张行转债	193,753,500.00	第一年 0.4%，第二年 0.6%，第三年 1%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2%	按面值发行，和票面利率相同	2024-11-12
合计	193,753,500.00			

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
张家港市百禾医药有限公司	12,072,489.58			1,480,946.36		
张家港市现代农业投资有限公司	57,140,435.19			-334,752.03		
华兴（江苏）实业有限公司	846,737.26			-225,006.74		
中科院大连化学物理研究所张家港产业技术研究院有限公司	8,401,207.78					
张家港市保安服务公司	13,912,148.12			3,578,295.05		
张家港市鼎信商业资产管理有限公司	9,850,695.28			27,084.14		
张家港威胜生物医药有限公司	16,787,981.06			-141,845.67		
江苏宝田新型材料科技股份有限公司	39,076,853.91			-2,754,797.89		
张家港市中植金城投资管理有限公司	3,002,610.85			2,572.67		
张家港市金泉投资发展有限公司	187,141,522.36			-44,576.19		
张家港市东南工业区开发有限公司	159,031,339.53			660,894.79		
张家港康得新未来城投资管理有限公司		7,500,000.00		-2,395,387.68		
：张家港弘盛产业资本母基金合伙企业		125,000,000.00		1,237,612.37		
张家港盛港景骅投资中心(有限合伙)		30,000,000.00		-257,839.73		
张家港市招商产业资本投资管理有限公司		625,000.00		2,019,085.89		
张家港市招港股权投资合伙企业（有限合伙）		500,000,000.00		14,425,160.21		
张家港市新兴产业投		40,000,000.00		-874,745.05		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
资引导基金（有限合伙）						
张家港市金城泰农村小额贷款有限公司	112,177,612.39			6,706,193.74		
张家港沙洲电力有限公司	630,755,086.99			-9,503,293.99		
江苏三吉利沙洲煤炭贸易有限公司	2,868,691.09			-2,735.96		
江苏华兴热力有限公司	9,808,925.71			2,825,842.06		
苏州华兴电力销售有限公司	4,105,152.83			146,846.19		
江苏苏城能源有限公司		3,780,000.00				
江苏永能光伏科技有限公司						
江苏苏城能源有限公司		9,000,000.00				
合计	1,266,979,489.93	715,905,000.00		16,575,552.54		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
张家港市百禾医药有限公司				13,553,435.94	
张家港市现代农业投资有限公司				56,805,683.16	
华兴（江苏）实业有限公司				621,730.52	
中科院大连化学物理研究所张家港产业技术研究院有限公司			8,401,207.78		
张家港市保安服务公司				17,490,443.17	
张家港市鼎信商业资产管理有限公司				9,877,779.42	
张家港威胜生物医药有限公司				16,646,135.39	
江苏宝田新型材料科技股份有限公司				36,322,056.02	
张家港市中植金城投资管理有限公司				3,005,183.52	
张家港市金泉投资发展有限公司				187,096,946.17	
张家港市东南工业区开发有限公司				159,692,234.32	
张家港康得新未来城投资管理有限公司				5,104,612.32	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
:张家港弘盛产业资本母基金合伙企业				126,237,612.37	
张家港盛港景驿投资中心(有限合伙)				29,742,160.27	
张家港市招商产业资本投资管理有限公司				2,644,085.89	
张家港市招港股权投资合伙企业(有限合伙)				514,425,160.21	
张家港市新兴产业投资引导基金(有限合伙)				39,125,254.95	
张家港市金城泰农村小额贷款有限公司				118,883,806.13	
张家港沙洲电力有限公司	57,870,000.00			563,381,793.00	
江苏三吉利沙洲煤炭贸易有限公司				2,865,955.13	
江苏华兴热力有限公司	1,600,000.00			11,034,767.77	
苏州华兴电力销售有限公司				4,251,999.02	
江苏苏城能源有限公司				3,780,000.00	
江苏永能光伏科技有限公司					
江苏苏城能源有限公司				9,000,000.00	
合计	59,470,000.00		8,401,207.78	1,931,588,834.69	

## 10、投资性房地产

### 1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	236,420,900.00	2,872,834,200.00	3,109,255,100.00
二、本期变动	10,100.00	-10,999,300.00	-10,989,200.00
公允价值变动	10,100.00	-10,999,300.00	-10,989,200.00
三、期末余额	236,431,000.00	2,861,834,900.00	3,098,265,900.00

### 2. 投资性房地产评估明细

序号	房地产名称	面积 M2	2018 年评估值(万元)	2017 年评估值(万元)	2018 年底对应的权证号	2018 年评估报告编号
1	张家港市杨舍镇沙洲西路 368 号购物公园 1 幢太阳广场	23,167.07	23,643.10	23,642.09	苏(2019)张家港市不动产权第 8200136 号	苏天元估(字)(2019)第 7298 号
2	张家港市杨舍镇沙洲西路 368 号购物公园 2 幢克拉水岸	16,851.88				
3	张家港市杨舍镇沙洲西路 368 号购物公园 4 幢温泉酒店	17,488.62				
4	张家港市杨舍镇沙洲西路 368 号购物公园 3 幢(欧陆风情街)	16,040.75				
5	杨舍镇沙洲西路 368 号购物公园 5 幢观景塔	4,588.82				

序号	房地产名称	面积 M2	2018 年评估值 (万元)	2017 年评估值 (万元)	2018 年底对应的权证号	2018 年评估报告编号
房产合计		78,137.14	23,643.10	23,642.09		
6	张家港市杨舍镇国泰路西侧	141,517.60	209,460.20	209,955.51	苏(2019)张家港市不动产权第 8200136 号	苏天元估(字)(2019)第 7298 号
7	张家港市杨舍镇景巷村	25,364.20	37,336.10	37,630.33	苏(2019)张家港市不动产权第 8219112 号	苏天元估(字)(2019)第 7021 号
8	张家港市杨舍镇沙洲西路北侧	26,757.60	39,387.19	39,697.58	张药用(2012)第 0042696 号	苏天元估(字)(2019)第 7022 号
土地合计		193,639.40	286,183.49	287,283.42		
房地产评估值总合计			309,826.59	310,925.51		

注：上述投资性房地产均系城投公司所有。苏州天元土地房地产评估有限公司对投资性房地产截止2018年12月31日的公允价值出具了苏天元估(字)(2019)第7298号、第7021号、第7022号评估报告。

#### 11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,859,728,600.24	5,418,115,591.91
合 计	5,859,728,600.24	5,418,115,591.91

##### (1) 固定资产

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	专用设备
一、账面原值					
1、年初余额	4,562,144,835.23	389,109,172.07	45,447,473.57	52,972,866.94	51,228,177.57
2、本期增加金额	603,609,869.22	7,422,161.68	1,201,852.21	2,766,825.63	64,273.75
(1) 外购	6,711,939.06	7,422,161.68	1,201,852.21	2,766,825.63	64,273.75
(2) 在建工程转入	596,897,930.16				
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		4,425,205.52	5,443,444.86	1,437,709.30	
(1) 处置或报废		4,425,205.52	5,443,444.86	1,437,709.30	
(2) 转入长期待摊费用					
4、期末余额	5,165,754,704.45	392,106,128.23	41,205,880.92	54,301,983.27	51,292,451.32
二、累计折旧					
1、年初余额	1,555,441,490.09	303,010,164.76	36,572,234.37	33,749,344.66	40,340,600.23
2、本期增加金额	130,411,599.97	17,022,610.10	4,364,199.30	6,519,411.84	1,437,405.56

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	专用设备
(1) 计提	130,411,599.97	17,022,610.10	4,364,199.30	6,519,411.84	1,437,405.56
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额		2,463,216.04	3,449,733.58	1,066,751.86	
(1) 处置					
(2) 转入长期待摊费用					
4、期末余额	1,685,853,090.06	317,569,558.82	37,486,700.09	39,202,004.64	41,778,005.79
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,479,901,614.39	74,536,569.41	3,719,180.83	15,099,978.63	9,514,445.53
2、年初账面价值	3,006,703,345.14	86,099,007.31	8,875,239.20	19,223,522.28	10,887,577.34

(续)

项目	其他设备	道路等其他	办公设备	管网	合计
一、账面原值					
1、年初余额	685,235,527.66	1,052,461,730.23	4,461,335.81	1,329,912,192.79	8,172,973,311.87
2、本期增加金额	80,689,230.39	25,410,622.26	1,359,096.01		722,523,931.15
(1) 外购	80,689,230.39		1,359,096.01		100,215,378.73
(2) 在建工程转入		25,410,622.26			622,308,552.42
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	325,570.70		3,700.00	6,625,843.69	18,261,474.07
(1) 处置或报废	325,570.70		3,700.00	6,625,843.69	18,261,474.07
(2) 转入长期待摊费用					
4、期末余额	765,599,187.35	1,077,872,352.49	5,816,731.82	1,323,286,349.10	8,877,235,768.95
二、累计折旧					
1、年初余额	115,369,794.58	5,639,033.18	3,147,718.51	661,587,339.58	2,754,857,719.96
2、本期增加金额	21,528,532.66	193,560.65	1,556,013.93	91,983,557.91	275,016,891.91
(1) 计提	21,528,532.66	193,560.65	1,556,013.93	91,983,557.91	275,016,891.91
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	271,545.32		1,551.74	5,114,644.62	12,367,443.15
(1) 处置					

项目	其他设备	道路等其他	办公设备	管网	合计
(2) 转入长期待摊费用					
4、期末余额	136,626,781.91	5,832,593.83	4,702,180.70	748,456,252.87	3,017,507,168.71
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	628,972,405.44	1,072,039,758.66	1,114,551.12	574,830,096.23	5,859,728,600.24
2、年初账面价值	569,865,733.08	1,046,822,697.05	1,313,617.30	668,324,853.21	5,418,115,591.91

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地平整等	8,728,571,229.25		8,728,571,229.25	11,282,630,333.02		11,282,630,333.02
道路桥梁等	922,240,673.64		922,240,673.64	1,157,960,937.68		1,157,960,937.68
零星工程	157,673,413.33		157,673,413.33	104,949,119.30		104,949,119.30
建筑工程	3,342,457,261.20		3,342,457,261.20	2,231,968,025.15		2,231,968,025.15
小城河建设	2,382,641,884.79		2,382,641,884.79	2,299,102,984.06		2,299,102,984.06
沙洲湖大厦项目	265,807,753.15		265,807,753.15	239,202,021.78		239,202,021.78
管网工程及加气站工程	178,618,944.41		178,618,944.41	180,280,816.97		180,280,816.97
六干河闸扩建工程(道路桥梁等)				34,334,140.84		34,334,140.84
通洲沙浮码头外移工程				16,966,560.00		16,966,560.00
工程物资				20,552.05		20,552.05
合计	15,978,011,159.77		15,978,011,159.77	17,547,415,490.85		17,547,415,490.85

## 13、无形资产

项目	土地使用权	财务软件及其他	商标	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,761,173,630.56	6,321,760.01	566,037.74	3,768,061,428.31
2、本期增加金额	138,016,797.74	1,489,236.90		139,506,034.64
(1) 购置	9,970,000.00	1,489,236.90		11,459,236.90
(2) 其他	128,046,797.74			128,046,797.74
3、本期减少金额				
其中：不纳入合并范围				
4、期末余额	3,848,848,504.55	7,799,189.22	566,037.74	3,857,213,731.51

项目	土地使用权	财务软件及其他	商标	合计
二、累计摊销				
1、年初余额	477,916,262.73	2,306,934.65		480,223,197.38
2、本期增加金额	91,100,586.51	1,592,225.51	56,603.76	92,749,415.78
(1) 计提	91,100,586.51	1,592,225.51	56,603.76	92,749,415.78
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
其中：不纳入合并范围				
4、期末余额	518,674,925.49	3,887,352.47	56,603.76	522,618,881.72
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,330,173,579.06	3,911,836.75	509,433.98	3,334,594,849.79
2、年初账面价值	3,283,257,367.83	4,014,825.36	566,037.74	3,287,838,230.93

#### 14、商誉

##### (1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港市金厦置业有限公司		10,299,858.83		10,299,858.83
合计		10,299,858.83		10,299,858.83

2017年7月本公司以1.1969亿元的价格对张家港市金厦置业有限公司增资。购买日被合并方——张家港市金厦置业有限公司的可辨认净资产公允价值与本公司支付合并成本的差额10,299,858.83元，确认为商誉。

##### 15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
顾问费	2,378,333.33		608,333.33		1,770,000.00
装修费及其他等	3,665,707.15	6,093.75	713,859.97		2,957,940.93
房屋改造及装修费用	12,162,500.36		2,473,728.96		9,688,771.40
装修费及其他等	815,014.90		335,028.67		479,986.23
办公室装修费	57,877.16		24,804.48		33,072.68
专用设备	142,389.00		142,389.00		
远传水表	67,487.04		67,487.04		
办公楼装修款	287,272.56		74,940.60		212,331.96
酒店亮化	1,989,127.16		86,989.84		1,902,137.32
影视厅装饰水电	1,112,179.12		201,104.67		911,074.45



项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
酒店功能区域标识标牌	915,423.61		25,067.21		890,356.40
名酒廊及一楼门厅改造	25,471.70				25,471.70
16 年度包厢改造	246,469.64	193,441.71			439,911.35
江帆花苑、苏华新村公租房租金	522,687.03		108,727.21		413,959.82
软件	37,590.00	72,000.00	38,889.00		70,701.00
锦丰沙钢小区户表改造待摊费用	1,746,601.94		1,164,401.28		582,200.66
金港户表改造待摊费用	661,208.40		661,208.40		
装饰工程		369,007.00	50,179.36		318,827.64
18 年管网维修		42,560,690.57			42,560,690.57
党员活动室布置费		113,145.05	31,429.20		81,715.85
合计	26,833,340.10	43,314,378.08	6,808,568.22		63,339,149.96

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	395,385,938.84	98,846,484.71	5,745,480.20	1,436,370.05
可供出售金融资产	47,386,959.72	11,846,739.93	58,336,552.24	14,584,138.06
合计	442,772,898.56	110,693,224.64	64,082,032.44	16,020,508.11

### (2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动损益	2,146,064,771.80	536,516,192.95	2,157,053,971.80	539,263,492.95
投资性房地产税前可扣除折旧费用差异	236,789,090.88	59,197,272.72	207,119,232.84	51,779,808.21
可供出售金融资产公允价值变动	293,566,108.40	73,391,527.10	1,921,626,327.67	480,406,581.92
合计	2,676,419,971.08	669,104,992.77	4,285,799,532.31	1,071,449,883.08

## 17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待分摊利息	114,559,411.10	48,842,337.26
委托贷款	159,000,000.00	162,000,000.00
债权资产	356,139,918.55	592,401,510.77
共同经营	93,805,705.00	
恒宇天泽嵩山十一号		10,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
保港稳进 1 号私募投资基金		7,500,000.00
太合汇摩登大道基金	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳枢纽独山基建投资基金		5,000,000.00
恒宇天泽黄山十一号		10,000,000.00
恒宇天泽产品		10,000,000.00
金奥 19 号苏州双山安置房建设私募基金		10,000,000.00
深圳枢纽独山基建私募投资基金二期		20,000,000.00
交行理财产品		5,000,000.00
金交中心	10,000,000.00	
星远航 3 号	5,000,000.00	
苏州奥普雷斯资产管理有限公司	10,000,000.00	
六千河闸扩建工程	34,679,720.84	
通洲沙浮码头外移工程	16,966,560.00	
浮码头零星项目修复工程	81,216.88	
合计	805,232,532.37	885,743,848.03

#### 18、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	190,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	757,300,000.00	492,000,000.00
信用借款	436,000,000.00	340,000,000.00
合计	1,383,300,000.00	1,032,000,000.00

#### 19、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	48,615,000.00	21,700,000.00
应付账款	5,165,886,754.84	4,718,778,037.76
合计	5,214,501,754.84	4,740,478,037.76

##### (1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,615,000.00	21,700,000.00
合计	48,615,000.00	21,700,000.00

##### (2) 应付账款

①应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	916,686,639.26	4,114,074,325.76
1-2 年 (含 2 年)	3,887,235,073.21	75,916,700.50
2-3 年 (含 3 年)	14,060,864.38	177,067,248.02
3 年以上	347,904,177.99	351,719,763.48
合计	5,165,886,754.84	4,718,778,037.76

②应付账款期末余额前五名的情况

项目	期末余额
范庄段 (2010-A03)	1,700,684,934.03
小城河改造	463,830,309.43
湖东花苑 ((2006-A37)	430,070,000.00
城北新村 (2010-A24)	341,000,000.00
界泾河两侧陆港巷	180,000,000.00
合计	3,115,585,243.46

20、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,496,464,275.84	3,160,613,712.43
1 至 2 年	1,577,605,319.00	1,098,510,248.93
2 至 3 年	2,387,293.70	9,878,267.64
3 年以上	2,374,838.19	8,667,263.57
合计	5,078,831,726.73	4,277,669,492.57

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

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,295,367.56	307,871,595.81	284,778,542.73	54,388,420.64
二、离职后福利-设定提存计划	519,116.67	23,235,364.51	23,209,181.81	545,299.37
合计	31,814,484.23	331,106,960.32	307,987,724.54	54,933,720.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,929,018.63	265,766,697.61	242,963,842.85	52,731,873.39
2、职工福利费	327,388.10	13,323,037.32	13,285,877.32	364,548.10
3、社会保险费	214,198.63	9,743,413.06	9,732,191.91	225,419.78
其中：医疗保险费	176,398.87	7,588,258.35	7,579,530.79	185,126.43
工伤保险费	25,199.84	1,461,185.28	1,459,315.09	27,070.03
生育保险费	12,599.92	487,061.76	486,438.36	13,223.32
4、住房公积金	3,256.00	13,141,269.72	13,139,193.72	5,332.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	821,506.20	5,897,178.10	5,657,436.93	1,061,247.37
6、其他短期薪酬				
合计	31,295,367.56	307,871,595.81	284,778,542.73	54,388,420.64

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	503,996.77	21,287,117.47	21,263,428.36	527,685.88
2、失业保险费	15,119.90	1,948,247.04	1,945,753.45	17,613.49
合计	519,116.67	23,235,364.51	23,209,181.81	545,299.37

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	148,502,589.07	77,012,852.90
营业税	198,600,218.25	198,701,734.66
企业所得税	401,249,468.04	333,342,561.71
个人所得税	107,550.08	506,950.98
城市建设维护税	22,334,858.11	19,925,479.19
房产税	4,347,073.61	4,333,877.14
土地增值税	4,625,956.48	27,000.00
印花税	4,236,538.06	2,422,684.86
教育费附加	14,321,723.23	12,674,030.01
土地使用税	1,535,818.72	1,222,973.83
其他	54,332.83	36,441.17
合计	799,916,126.48	650,206,586.45

23、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,776,519,799.25	1,720,705,303.01
应付利息	587,372,970.77	224,130,215.66
应付股利	1,050,000.00	450,000.00
合计	2,364,942,770.02	1,945,285,518.67

(1)其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金、保证金	60,811,835.88	23,870,066.08
代收款	10,582,952.20	467,907.61
往来款	1,275,363,490.72	1,141,032,723.01
暂借款	429,761,520.45	555,334,606.31
合计	1,776,519,799.25	1,720,705,303.01

②其他应付款期末余额前五名的情况

单位名称	金额
江苏资产管理有限公司	164,428,048.24
张家港市燃气总公司	101,930,917.65
张家港市金茂集体资产经营管理中心	69,261,520.45
苏润投资中心暂收款	66,000,000.00
张家港市教育投资发展有限公司	43,556,001.92
合计	445,176,488.26

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	26,355,581.72	9,687,210.19
企业债券利息	561,017,389.05	214,443,005.47
合计	587,372,970.77	224,130,215.66

(3) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股利	1,050,000.00	450,000.00
合计	1,050,000.00	450,000.00

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	5,452,685,117.03	4,592,075,100.10
其中：质押借款	340,000,000.00	1,380,000,000.00
抵押借款	211,300,000.00	210,000,000.00
保证借款	3,224,000,000.00	2,059,975,100.10
信用借款	2,000,000.00	
保证+抵押	1,017,935,117.03	617,000,000.00
保证+质押	649,950,000.00	325,100,000.00
保证+抵押+质押	7,500,000.00	
光大金融租赁		133,333,333.32
1 年内到期的应付债券	3,367,961,159.60	1,539,981,099.27
合计	8,820,646,276.63	6,265,389,532.69

25、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
担保赔偿准备	128,645,974.21	176,807,364.43
未到期责任准备	17,105,503.74	16,338,180.54
合计	145,751,477.95	193,145,544.97

## 26、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	400,000,000.00	890,000,000.00
抵押借款	437,400,000.00	640,000,000.00
保证借款	4,509,400,000.00	7,506,800,000.00
信用借款	5,000,000.00	
保证+抵押	261,000,000.00	1,101,275,000.00
保证+质押	7,611,200,000.00	6,118,900,000.00
保证+抵押+质押	102,500,000.00	110,000,000.00
合计	13,326,500,000.00	16,366,975,000.00

## 27、应付债券

### (1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
二期债券	718,280,218.21	956,905,958.58
私募债券 1	496,717,646.29	495,233,274.67
私募债券 2	495,928,463.60	494,472,144.96
私募债券 3		1,292,422,018.41
私募债券 4		697,729,181.09
中期票据	297,483,669.72	296,607,844.90
金城 2017 年 PPN1	299,363,113.40	299,008,542.95
上海银行中期票据	993,960,708.99	992,627,124.73
18 金城 01 城投债 (8 亿)	794,387,214.61	
18 金城 04 (私募债) (5 亿)	495,736,872.15	
上海银行中期票据	496,845,706.49	
东吴证券公司债	527,663,727.65	
12 张公资债-齐鲁证券		238,990,498.59
交易商协会 (建行 2015 年私募债)		19,960,146.91
交易商协会 (兴业和中信 2016 年私募债)		1,023,951,952.22
交易商协会 (东方花旗和东吴证券 2016 年私募债)	2,986,945,967.08	3,048,837,742.19
交易商协会 (东方花旗和东吴证券 2017 年私募债)	995,221,625.14	1,037,527,769.05
交易商协会 (浦发、民生行 2017 年中期票据)	1,991,741,498.34	2,029,230,803.99
交易商协会 (浦发、民生 2018 中票)	1,997,570,021.24	
交易商协会 (江苏、浙商 2018PPN001)	997,355,046.63	
交易商协会 (江苏、浙商 2018PPN002)	1,597,084,025.63	
合计	16,182,285,525.17	12,923,505,003.24

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限 (年)	票面利率	发行金额
二期债券	1,200,000,000.00	2014/4/28	7	6.88%	1,200,000,000.00
私募债券 1	500,000,000.00	2016/3/7	5	4.44%	500,000,000.00
私募债券 2	500,000,000.00	2016/7/27	5	4.60%	500,000,000.00
私募债券 3	1,300,000,000.00	2016/11/25	3	3.97%	1,300,000,000.00
私募债券 4	700,000,000.00	2016/1/14	3	4.60%	700,000,000.00
中期票据	300,000,000.00	2016/9/7	5	3.54%	300,000,000.00
金城 2017 年 PPN1	300,000,000.00	2017/9/29	3	5.58%	300,000,000.00
上海银行中期票据	1,000,000,000.00	2017/11/17	5	6.00%	1,000,000,000.00
18 金城 01 城投债 (8 亿)	800,000,000.00	2018/5/28	3	6.18%	800,000,000.00
18 金城 04 (私募债) (5 亿)	500,000,000.00	2018/12/3	3	5.00%	500,000,000.00
上海银行中期票据	500,000,000.00	2018/2/5	4	6.30%	500,000,000.00
东吴证券公司债	530,000,000.00	2018/5/29	5	6.17%	530,000,000.00
12 张公资债—齐鲁证券	1,200,000,000.00	2012/11/27	7	6.43%	1,200,000,000.00
交易商协会 (建行 2015 年私募债)	1,000,000,000.00	2015/7/31	3	5.20%	1,000,000,000.00
交易商协会 (兴业和中信 2016 年私募债)	1,000,000,000.00	2016/4/13	3	3.89%	1,000,000,000.00
交易商协会 (东方花旗和东吴证券 2016 年私募债)	3,000,000,000.00	2016/6/20	5	4.19%	3,000,000,000.00
交易商协会 (东方花旗和东吴证券 2017 年私募债)	1,000,000,000.00	2017/1/18	5	4.60%	1,000,000,000.00
交易商协会 (浦发、民生行 2017 年中期票据)	2,000,000,000.00	2017/8/18	5	5.34%	2,000,000,000.00
交易商协会 (浦发、民生 2018 中票)	2,000,000,000.00	2018/4/4	5	5.80%	2,000,000,000.00
交易商协会 (江苏、浙商 2018PPN001)	1,000,000,000.00	2018/8/16	3	5.50%	1,000,000,000.00
交易商协会 (江苏、浙商 2018PPN002)	1,600,000,000.00	2018/11/14	3	5.05%	1,600,000,000.00
小计	21,930,000,000.00				21,930,000,000.00
减: 一年内到期部分期末余额					
12 张公资债—齐鲁证券	1,200,000,000.00	2012/11/27	7	6.43%	1,200,000,000.00
交易商协会 (兴业和中信 2016 年私募债)	1,000,000,000.00	2016/4/13	3	3.89%	1,000,000,000.00
合计	46,060,000,000.00				46,060,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	利息调整摊销	年末余额
二期债券	956,905,958.58	-240,000,000.00	1,374,259.63	718,280,218.21
私募债券 1	495,233,274.67		1,484,371.62	496,717,646.29
私募债券 2	494,472,144.96		1,456,318.64	495,928,463.60
私募债券 3	1,292,422,018.41	-1,292,422,018.41		
私募债券 4	697,729,181.09	-697,729,181.09		
中期票据	296,607,844.90		875,824.82	297,483,669.72
金城 2017 年 PPN1	299,008,542.95		354,570.45	299,363,113.40
上海银行中期票据	992,627,124.73		1,333,584.26	993,960,708.99
18 金城 01 城投债(8 亿)		800,000,000.00	-5,612,785.39	794,387,214.61
18 金城 04 (私募债)(5 亿)		500,000,000.00	-4,263,127.85	495,736,872.15
上海银行中期票据		500,000,000.00	-3,154,293.51	496,845,706.49
东吴证券公司债		530,000,000.00	-2,336,272.35	527,663,727.65
12 张公资债—齐鲁证券	238,990,498.59		244,546.94	239,235,045.53
交易商协会(建行 2015 年私募债)	19,960,146.91		-19,960,146.91	
交易商协会(兴业和中信 2016 年私募债)	1,023,951,952.22		-24,833,714.93	999,118,237.29
交易商协会(东方花旗和东吴证券 2016 年私募债)	3,048,837,742.19		-61,891,775.11	2,986,945,967.08
交易商协会(东方花旗和东吴证券 2017 年私募债)	1,037,527,769.05		-42,306,143.91	995,221,625.14
交易商协会(浦发、民生行 2017 年中期票据)	2,029,230,803.99		-37,489,305.65	1,991,741,498.34
交易商协会(浦发、民生 2018 中票)		2,000,000,000.00	-2,429,978.76	1,997,570,021.24
交易商协会(江苏、浙商 2018PPN001)		1,000,000,000.00	-2,644,953.37	997,355,046.63
交易商协会(江苏、浙商 2018PPN002)		1,600,000,000.00	-2,915,974.37	1,597,084,025.63
小计	12,923,505,003.24			17,420,638,807.99
减:一年内到期部分期末余额				
12 张公资债—齐鲁证券				239,235,045.53
交易商协会(兴业和中信 2016 年私募债)				999,118,237.29
合计				1,238,353,282.82

28、递延收益



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	24,627,113.00	9,795,551.51	4,927,344.64	29,495,319.87
合计	24,627,113.00	9,795,551.51	4,927,344.64	29,495,319.87

### 29、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
住房周转金	94,553,226.94	739,728.37
信托借款	1,788,147,700.00	2,224,931,100.00
中期票据承销费	4,025,000.00	9,600,000.00
光大金融租赁	255,857,196.13	389,321,543.03
2016 中信建投委托贷款（民生行）	500,000,000.00	500,000,000.00
平安资产公司债权投资（中信）	1,000,000,000.00	
合计	3,642,583,123.07	3,124,592,371.40

### 30、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港市公有资产管理委员会	1,604,370,000.00			1,604,370,000.00
张家港市交通控股有限公司	41,130,000.00			41,130,000.00
合计	1,645,500,000.00			1,645,500,000.00

### 31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	17,486,276,252.59	158,747,838.79		17,645,024,091.38
合计	17,486,276,252.59	158,747,838.79		17,645,024,091.38

资本公积本年变动原因：股东追加投资。

### 32、其他综合收益

项目	期末余额	期初余额
存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得和损失	1,448,673,204.18	1,448,673,204.18
可供出售金融资产公允价值变动	-89,820,669.12	1,402,772,221.48
合计	1,358,852,535.06	2,851,445,425.66

### 33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积金	260,021,171.08			260,021,171.08
合计	260,021,171.08			260,021,171.08

### 34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,565,696,134.70	3,364,074,173.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,565,696,134.70	3,364,074,173.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	323,186,476.75	256,974,161.10
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配现金股利数	30,349,200.00	55,352,200.00
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	3,858,533,411.45	3,565,696,134.70

### 35、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
房产销售	3,961,384,010.61	3,208,857,829.31	3,563,160,865.76	3,176,505,778.91
自来水销售	282,387,999.82	110,565,341.06	276,774,913.10	153,964,747.30
天然气销售	1,432,864,789.97	1,153,021,495.14	1,214,317,932.78	922,018,571.41
担保费	29,381,363.72	943,982.91	31,942,637.55	146,308.61
租赁	84,819,815.39	6,893,504.30	77,072,824.88	8,024,842.89
餐饮、服务等	148,544,810.15	50,055,161.59	138,427,015.79	46,153,120.69
拆借等其他	22,090,553.75	2,777,154.74	54,634,099.99	1,701,345.84
安装、报装及其他	501,554,445.49	315,523,566.04	710,900,657.69	471,593,843.63
资产包投资	35,446,940.19	12,264,928.20		
培训收入	6,544,113.02	917,500.26		
物业管理	54,671,362.12	32,581,342.61	23,411,839.91	19,008,034.97
合计	6,559,690,204.23	4,894,401,806.16	6,090,642,787.45	4,799,116,594.25

### 36、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	14,105,101.24	51,290,231.61
城建税	19,266,964.55	17,387,224.71
教育费附加	12,900,047.81	10,440,161.17
房产税	13,735,663.92	10,371,374.88
土地增值税	43,308,576.69	13,854,299.66
印花税	5,554,853.10	7,725,161.75
车船使用税	339,999.39	82,847.63
其他	44,291.11	75,183.26
土地使用税	11,576,633.02	10,227,199.70
合计	120,832,130.83	121,453,684.37

### 37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	753,896,746.18	433,746,924.13
减：利息收入	261,192,332.02	76,318,149.92
加：手续费	4,843,834.86	2,063,286.08
加：汇兑损益	-20.64	
加：融资费用	22,768,305.66	18,308,373.30
合计	520,316,534.04	377,800,433.59

### 38、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,617,389.12	5,555,388.62
长期股权投资减值损失	720,000.00	
委托贷款减值损失	16,159,274.00	
合计	28,496,663.12	5,555,388.62

### 39、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与日常经营相关的政府补助	62,045,593.17	152,539,266.18
合计	62,045,593.17	152,539,266.18

### 40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	65,621,493.94	4,151,976.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	1,813,416.75	
可供出售金融资产等取得的投资收益	111,943,196.70	206,839,620.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益		42,766,024.66
持有持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,128,738.42	
理财产品取得的投资收益	42,861,151.60	23,954,976.42
债权投资收益		39,242,692.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		1,718,872.89
委贷投资收益	603,773.57	
委贷利息收入	19,961,519.70	
合计	248,933,290.68	318,674,164.22

### 41、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	-10,989,200.00	1,878,135.73
合计	-10,989,200.00	1,878,135.73

### 42、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益合计	478,646.54	1,109,221.35
其中：固定资产处置收益	478,646.54	1,109,221.35
合计	478,646.54	1,109,221.35

#### 43、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废	608,212.08	790.30
政府补助	10,000.00	
罚款赔偿收入	629,620.26	1,207,206.60
其他	259,701.78	37,677.28
接受捐赠		84,500.00
退休补贴		325,000.00
资产赠予	1,119,441.90	
搭电费	287,428.96	
废品收入	1,149,771.13	406,990.23
违约赔款收入	2,390,435.88	
盘盈利得	22,052.70	
垃圾处理代征费	221,756.51	
代征手续费	235,030.04	300,856.19
无法支付款项	99,385.11	
合计	7,032,836.35	2,363,020.60

#### 44、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废	5,408,945.70	1,050,123.57
对外捐赠	2,956,377.47	1,614,009.36
罚款、赔偿和滞纳金	5,472,963.59	9,696,725.91
处置流动资产净损失	43,743.70	950,478.36
其他	847,337.04	210,021.69
合计	14,729,367.50	13,521,358.89

#### 45、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	227,677,130.44	247,513,755.58
递延所得税费用	3,846,688.53	7,860,781.97
合计	231,523,818.97	255,374,537.55

#### 46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	440,468,448.41	376,889,185.81
加：资产减值准备	28,496,663.12	5,555,388.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,016,891.91	316,452,229.83
无形资产摊销	92,749,415.78	90,400,919.30
长期待摊费用摊销	17,448,740.86	9,206,808.41
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）	-478,646.54	-1,109,221.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,673,663.64	1,049,333.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,989,200.00	-1,878,135.73
财务费用（收益以“-”号填列）	753,896,725.54	452,055,297.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-248,933,290.68	-318,674,164.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-823,475.98	-26,847.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,670,164.51	7,887,629.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,938,720,472.83	725,491,437.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,002,314,658.88	-3,701,155,047.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	197,822,329.03	5,121,484,431.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,360,408,984.35	3,083,629,244.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,615,673,543.13	10,879,510,900.22
减：现金的期初余额	10,879,510,900.22	10,671,374,495.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,263,837,357.09	208,136,404.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	758,926.10	1,189,242.69
可随时用于支付的银行存款	5,606,162,283.57	10,877,922,105.28
可随时用于支付的其他货币资金	8,752,333.46	399,552.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,615,673,543.13	10,879,510,900.22

## 七、关联方关系

### 1、本公司的控股股东情况

公司最终控制方为张家港市公有资产管理委员会。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

案件名称	受托律师事务所	案件状态
张家港市金港投资担保有限公司与朱兴才、秦小妹、朱忠贤追偿权纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	执行阶段
张家港市金港投资担保有限公司与江苏渝农商村镇银行股份有限公司追偿权纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	一审阶段
张家港市金港投资担保有限公司与张家港市万源精密机械有限公司、余应和追偿权纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	一审阶段
张家港市金港投资担保有限公司与张家港易华通金属材料有限公司追偿权纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	破产债权申报
张家港市金港投资担保有限公司与张家港市天翔桶制品有限公司追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	调解协议履行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与张家港保税区诚昌贸易有限公司追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	调解协议履行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与钱惠忠、钱惠清追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院已本宗
张家港市金港投资担保有限公司与江苏晓松实业有限公司追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与维罗可思追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与易化科技追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与易化科技追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与宏茂纺织追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与联冠机械追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与江苏晓松实业有限公司追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与江苏晓松实业有限公司追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与普盛天成农产品追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	一审审理中
张家港市金港投资担保有限公司与长山重工追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中

案件名称	受托律师事务所	案件状态
张家港市金港投资担保有限公司与盛弘光电追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	一审中
张家港市金港投资担保有限公司与鼎鑫科技追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	一审中
张家港市金港投资担保有限公司与宏兴冶金追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市金港投资担保有限公司与联冠机械追偿权纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	法院强制执行过程中
张家港市农业担保有限公司与张家港邦特尔机械有限公司担保追偿纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	执行阶段
张家港市农业担保有限公司与南京银行股份有限公司担保追偿纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	二审阶段
张家港市农业担保有限公司与江苏欣久盛贸易有限公司担保追偿纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	一审阶段
张家港市农业担保有限公司与龙仁虎担保追偿纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	执行阶段
张家港市农业担保有限公司与江苏凤凰船舶装备制品有限公司担保追偿纠纷一案	国浩律师（苏州）事务所	一审阶段
张家港市农业担保有限公司与张家港保税区普盛天成贸易有限公司担保追偿纠纷一案	江苏国之泰律师事务所	审理过程中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	债权人	担保类型	保证金额 (万元)
集团内:			
张家港市通洲沙西水道综合整治有限公司	中国农业银行	保证	20,000.00
张家港市通洲沙西水道综合整治有限公司	国家开发银行	保证	20,000.00
张家港市通洲沙西水道综合整治有限公司	建设银行	保证	65,000.00
张家港市通洲沙西水道综合整治有限公司	中国工商银行	保证	17,500.00
张家港市通洲沙西水道综合整治有限公司	中国农业银行	保证	50,000.00
张家港市东城综合开发有限公司	中国农业银行	保证	38,000.00
张家港市城市投资发展集团有限公司	中国农业银行	保证	70,000.00
张家港市城市投资发展集团有限公司	中国银行	保证	20,000.00
张家港市城市投资发展集团有限公司	中信银行	保证	48,000.00
张家港市金城投资发展有限公司	光大银行	保证	75.00
张家港市金城投资发展有限公司	光大银行	保证	9,600.00
张家港市金城投资发展有限公司	民生银行	保证	70,000.00
张家港市金城投资发展有限公司	中信证券	保证	72,000.00
张家港城投置业有限公司	国家开发银行	保证	889,000.00
张家港城投置业有限公司	兴业银行	保证	110,000.00
张家港城投置业有限公司	中国农业银行	保证	60,000.00
张家港城投资产管理有限公司	中国农业银行	保证	24,000.00
张家港市沙洲湖建设投资发展有限公司	中国农业银行	保证	20,000.00
张家港市沙洲湖建设投资发展有限公司	无锡农村商业银行	保证	4,900.00
张家港市城市投资发展集团有限公司	交通银行	保证	27,500.00
张家港市自来水管道的安装公司	浦发银行	保证	13,200.00

担保单位	债权人	担保类型	保证金额 (万元)
张家港市给排水公司	建设银行、交通银行、农业银行、中国 国银行	保证	18,000.00
张家港市城市投资发展集团有限公司	中信银行	保证	29,000.00
张家港市东城综合开发有限公司	建设银行	保证	34,900.00
张家港市暨阳湖开发发展有限公司	建设银行	保证	13,000.00
张家港市暨阳湖开发发展有限公司	浙商银行	保证	10,000.00
金城融创投资管理有限公司	农商行	保证	3,450.00
张家港市金厦房地产开发公司	建设银行	保证	28,000.00
江苏联嘉资产管理有限公司	中国银行	保证	10,000.00
张家港市金城投资发展有限公司	农村商业银行	保证	1,600.00
江苏联嘉资产管理有限公司	农村商业银行	保证	14,000.00
小计			1,810,725.00
集团外:			
江苏金茂融资租赁有限公司	交通银行	保证	20,000.00
张家港市中医医院	中信银行	保证	14,000.00
张家港市交通控股公司	交通银行	保证	7,500.00
张家港市交通控股公司	交通银行	保证	4,500.00
张家港市交通控股公司	宁波银行	保证	10,000.00
张家港市交通控股公司	宁波银行	保证	6,900.00
张家港市金泉投资发展有限公司	国家开发银行	保证	15,000.00
张家港市金泉投资发展有限公司	国家开发银行	保证	20,000.00
张家港市金泉投资发展有限公司	国家开发银行	保证	50,000.00
张家港市金泉投资发展有限公司	国家开发银行	保证	1,500.00
张家港市金泉投资发展有限公司	国家开发银行	保证	10,000.00
张家港市金宏投资发展有限公司	农村商业银行	保证	9,208.66
张家港市长江文化投资发展有限公司	农村商业银行	保证	5,000.00
永钢集团	东吴证券发行债券	保证	120,000.00
张家港市长江文化投资发展有限公司	中国建设银行	保证	9,000.00
张家港市暨阳湖旅游发展有限公司	浦发银行	保证	8,000.00
张家港市暨阳湖旅游发展有限公司	华夏银行	保证	4,900.00
张家港市暨阳湖旅游发展有限公司	华夏银行	保证	4,850.00
张家港经济技术开发区	民生银行	保证	20,000.00
张家港市锦丰城乡开发投资有限公司	民生银行	保证	30,000.00
张家港市乐余城乡投资发展有限公司	建设银行	保证	10,000.00
张家港市金宏投资发展有限公司	建设银行	保证	21,000.00
张家港市金茂融资租赁	国开行	保证	4,700.00
张家港市双山旅游度假开发有限公司	中国银行	保证	9,960.00
张家港市双山岛投资开发公司	中信银行	保证	6,000.00
张家港市双山岛投资开发公司	南京银行	保证	6,000.00
张家港双山宾馆有限公司	苏州银行	保证	8,500.00



担保单位	债权人	担保类型	保证金额 (万元)
张家港市双山综合开发有限公司	恒丰银行	保证	7,500.00
张家港市双山农业投资发展有限公司	恒丰银行	保证	3,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	中信银行	保证	19,000.00
张家港市双山旅游度假开发有限公司	恒丰银行	保证	3,000.00
张家港市双山旅游度假开发有限公司	浙商银行	保证	15,000.00
张家港市金港镇万顷良田公司	工商银行	保证	39,500.00
张家港市双山岛投资开发公司	江苏银行	保证	10,000.00
张家港市双山旅游发展公司	中信银行	保证	3,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	宁波银行	保证	17,500.00
张家港市双山建设投资公司	建设银行	保证	59,425.00
张家港市双山旅游度假开发有限公司	招商银行	保证	19,825.00
张家港市双山综合开发有限公司	兴业银行	保证	28,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	中国银行	保证	15,000.00
张家港市双山园林绿化有限公司	恒丰银行	保证	9,700.00
张家港市双山综合开发有限公司	农业银行	保证	12,000.00
张家港市双山旅游度假开发有限公司	渤海银行	保证	10,000.00
张家港市双山园林绿化有限公司	江苏银行	保证	10,000.00
张家港市双山农业投资发展有限公司	江苏银行	保证	10,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	招商银行	保证	19,900.00
张家港市双山岛投资开发公司	苏州银行	保证	20,000.00
张家港市双山旅游发展公司	广发银行	保证	4,000.00
张家港市双山岛投资开发公司	宁波银行	保证	1,000.00
张家港市双山旅游发展公司	中国银行	保证	5,000.00
张家港市双山旅游度假开发有限公司	建设银行	保证	15,000.00
张家港市双山园林绿化有限公司	南京银行	保证	7,000.00
张家港市双山农业投资发展有限公司	南京银行	保证	7,000.00
张家港市双山旅游发展公司	恒丰银行	保证	6,000.00
各企业单位	张家港市信用再担保有限公司	保证	29,888.91
各企业单位	张家港市金港投资担保有限公司	保证	170,508.71
各企业单位	张家港市农业担保有限公司	保证	84,146.00
小计			1,097,412.28
合计			2,908,137.28

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	12,790,097,584.28	7,812,061,862.71
应收利息	107,640.83	
应收股利	5,615,438.13	5,615,438.13
合计	12,795,820,663.24	7,817,677,300.84

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	12,823,628,484.16	100.00	33,530,899.88	0.26	12,790,097,584.28
其中：账龄组合	34,870,679.67	0.27	33,530,899.88	96.16	1,339,779.79
关联方组合	2,009,110,000.00	15.67			2,009,110,000.00
政府单位组合	10,779,646,386.49	84.06			10,779,646,386.49
保证金、备用金等组合	1,418.00	<0.01			1,418.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,823,628,484.16	100.00	33,530,899.88		12,790,097,584.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,801,217.87	0.07	5,801,217.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,843,886,620.64	99.93	31,824,757.93	0.41	7,812,061,862.71
其中：账龄组合	38,259,216.27	0.49	31,824,757.93	83.18	6,434,458.34
关联方组合	1,092,336,160.19	13.92			1,092,336,160.19
政府单位组合	6,713,261,094.49	85.52			6,713,261,094.49
保证金、备用金等组合	30,149.69	<0.01			30,149.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,849,687,838.51	100.00	37,625,975.80		7,812,061,862.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,083.60		
1 至 2 年	55,249.80	2,762.49	5
2 至 3 年			10
3 至 4 年	2,542,417.77	1,271,208.89	50
4 至 5 年			80
5 年以上	32,256,928.50	32,256,928.50	100
合计	34,870,679.67	33,530,899.88	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,459,870.00		
1 至 2 年			5
2 至 3 年	2,542,417.77	254,241.78	10
3 至 4 年			50
4 至 5 年	3,432,061.75	2,745,649.40	80
5 年以上	28,824,866.75	28,824,866.75	100
合计	38,259,216.27	31,824,757.93	

②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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
张家港市财政局	7,705,206,996.72	1-3 年	60.09
张家港市城市投资发展集团有限公司	1,580,000,000.00	1 年以内	12.32
张家港市金宏投资发展有限公司	932,566,400.00	1-4 年	7.27
张家港保税区企业管理有限公司	700,000,000.00	1-3 年	5.46
张家港市金茂投资发展有限公司	559,408,604.00	2-4 年	4.36
合计	11,927,260,000.72		89.50

(2) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
债券利息	107,640.83	
合计	107,640.83	

(3) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
华润张家港百禾医药有限公司	5,615,438.13	5,615,438.13
合计	5,615,438.13	5,615,438.13

## 2、长期股权投资

### （1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,253,229,835.00		2,253,229,835.00	1,632,229,835.00		1,632,229,835.00
对联营、合营企业投资	88,471,292.79		88,471,292.79	92,373,017.93		92,373,017.93
合计	2,341,701,127.79		2,341,701,127.79	1,724,602,852.93		1,724,602,852.93

### （2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港市通州沙西水道综合整治有限公司	345,000,000.00			345,000,000.00		
张家港市投资担保有限公司	337,479,835.00			337,479,835.00		
张家港市金城投资发展有限公司	750,000,000.00	621,000,000.00		1,371,000,000.00		
张家港市农业担保有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
张家港市信用再担保有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
张家港市金盾保安服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
张家港市农村产权交易中心有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
合计	1,632,229,835.00	621,000,000.00		2,253,229,835.00		

### （3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
张家港市百禾医药有限公司	12,072,489.58			1,480,946.36		
张家港市现代农业投资有限公司	57,140,435.19			-334,752.03		
华兴（江苏）实业有限公司	846,737.26			-225,006.74		
中科院大连化学物理研究所张家港产业技术研究院有限公司	8,401,207.78					
张家港市保安服务公司	13,912,148.12			3,578,295.05		
合计	92,373,017.93			4,499,482.64		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
张家港市百禾医药有限公司				13,553,435.94	
张家港市现代农业投资有限公司				56,805,683.16	
华兴(江苏)实业有限公司				621,730.52	
中科院大连化学物理研究所张家港产业技术研究院有限公司			8,401,207.78		
张家港市保安服务公司				17,490,443.17	
合计			8,401,207.78	88,471,292.79	

### 3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	30,465,445.37	357,016.80	63,285,037.71	349,697.60
合计	30,465,445.37	357,016.80	63,285,037.71	349,697.60

### 4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	6,611,982.64	16,807,388.98
成本法核算的长期股权投资收益	34,549,200.00	58,502,200.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	63,516,256.50	96,553,081.55
理财产品收益	3,414,738.48	11,768,411.98
持有持有至到期投资在持有期间的投资收益	107,640.83	
合计	108,199,818.45	183,631,082.51

张家港市直属国有资产经营有限公司

2019年4月28日



# 营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018

年 12 月 07 日

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。

证书序号: 0000066

### 说明

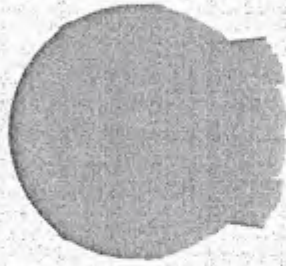
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

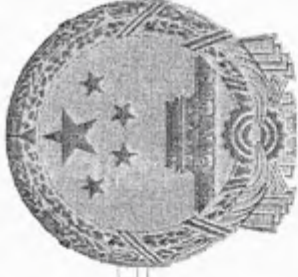
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号


批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000446

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券投资基金监督管理委员会审查, 批准  
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十日  
证书有效期至: 二〇一九年十二月十日





姓名 张华山  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1969-07-03  
 Date of birth  
 工作单位 江苏苏中会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 370205690703551  
 Identity card No.

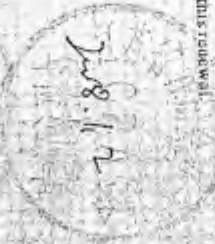
证书编号: 321000020004  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute: 江苏  
 发证日期: 1 年 1 月 1 日  
 Date of issuance

2017年7月30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.



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.



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: 李俊  
 Full name: 李俊  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-12-25  
 Date of birth: 1971-12-25  
 工作单位: 江苏天华大影会计师事务所有限公司  
 Working unit: 江苏天华大影会计师事务所有限公司  
 身份证号: 321022197112253834  
 Identity card No.: 321022197112253834



证书编号: 320000270124  
 No. of Certificate: 320000270124  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会  
 发证日期: 2012年12月25日  
 Date of issuance: 2012-12-25

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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

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  
 江苏天华大影会计师事务所  
 CPAs  
 2013年元月6日  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2013年元月6日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 王强  
 转入协会盖章  
 2013年元月6日  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2013年元月6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 月 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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 江苏省注册会计师协会  
 JICPA  
 2017年元月22日  
 Stamp of the transferor Institute of CPAs  
 2017年元月22日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 李俊  
 转入协会盖章  
 2017年元月22日  
 Stamp of the transferee Institute of CPAs  
 2017年元月22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 月 日