

# 江苏华西村股份有限公司

## 财务报表审计报告

天衡审字（2018）00395 号



0000201803002760

报告文号：天衡审字[2018]00395号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审 计 报 告

天衡审字（2018）00395 号

江苏华西村股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了江苏华西村股份有限公司（以下简称华西股份或公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度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，公允反映了华西股份2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于华西股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

本期关键审计事项：结构化主体的合并

### 1、 事项描述

华西股份在开展业务的过程中管理和投资多项结构化主体。如附注七、1（1）及附注五、11所述，截至2017年12月31日，纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币228,677.11万元，未合并结构化主体的账面价值为174,801.12万元。华西股份确定是否合并特定结构化主体是基于：对结构化主体所拥有的权力；通过参与结构化主体的相关活动而享有的可变回报；以及有能力运用对结构化主体的权力影响公司回报金额的评估结果。考虑对结构化主体是否合并涉及管理层的重大判断以及在结构化主体中的权益重大，为此，我们将结构化主体的合并确定为关键审计事项。

### 2、 审计应对

我们了解、评价和测试了有关结构化主体合并评估的内部控制的设计和执行情况。

此外，我们对华西股份管理或投资的结构化主体合并评估进行了测试，测试程序包括：

- （1）分析业务架构，检查相关合同条款并评估公司是否享有主导该结构化主体相关活动的权力；
- （2）检查了结构化主体合同中涉及可变回报的条款，包括管理费、预期收益率等条款，并与管理层评估中使用的相关信

息进行核对；

(3) 根据合同条款重新计算所获得的可变回报的量级及可变动性；

(4) 我们通过分析华西股份在结构化主体中决策权的范围、因向结构化主体提供管理服务而获得的薪酬水平、因在结构化主体中所持有的其他利益而面临的可变回报以及其他方所持有的权利，评估了华西股份行使决策权的身份是“主要责任人”还是“代理人”，并将评估结果与管理层提供的评估进行比较。

#### 四、其他信息

华西股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华西股份2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、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，管理层负责评估华西股份的持续经营能力，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华西股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华西股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

(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，就可能导致对华西股份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华西股份不能持续经营。

(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) 就华西股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2018 年 3 月 28 日

中国注册会计师：吕丛平

（项目合伙人）

中国注册会计师：张 旭

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏华西村股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 注释   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 五、1  | 878,528,787.39   | 1,220,515,341.55 |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五、2  | 208,587,259.97   | 211,327,357.22   |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   | 五、3  | 253,220,639.16   | 299,666,397.05   |
| 应收账款                   | 五、4  | 310,200,417.48   | 253,366,127.91   |
| 预付款项                   | 五、5  | 133,431,721.28   | 115,643,309.94   |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 应收利息                   | 五、6  | 3,200,766.91     | 3,230,101.23     |
| 应收股利                   |      | 18,310.69        | 251,200.74       |
| 其他应收款                  | 五、7  | 74,549,162.79    | 68,437,182.26    |
| 买入返售金融资产               | 五、8  | 4,883,096.32     | 21,514,147.40    |
| 存货                     | 五、9  | 144,355,238.62   | 146,040,959.17   |
| 持有待售的资产                |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 五、10 | 991,490,869.54   | 1,046,218,270.21 |
| 流动资产合计                 |      | 3,002,466,270.15 | 3,386,210,394.68 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 五、11 | 6,280,193,993.93 | 4,923,481,245.53 |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |

|                        |      |                   |                  |
|------------------------|------|-------------------|------------------|
| 长期应收款                  |      |                   |                  |
| 长期股权投资                 | 五、12 | 1,403,772,181.29  | 58,955,759.78    |
| 投资性房地产                 |      |                   |                  |
| 固定资产                   | 五、13 | 326,342,781.36    | 327,222,396.00   |
| 在建工程                   | 五、14 | 25,023,418.67     | 23,724,439.65    |
| 工程物资                   |      |                   |                  |
| 固定资产清理                 |      |                   |                  |
| 生产性生物资产                |      |                   |                  |
| 油气资产                   |      |                   |                  |
| 无形资产                   | 五、15 | 21,546,670.71     | 20,643,932.49    |
| 开发支出                   |      |                   |                  |
| 商誉                     | 五、16 | 6,991,610.62      | 6,991,610.62     |
| 长期待摊费用                 | 五、17 | 7,187,209.86      | 7,795,175.79     |
| 递延所得税资产                | 五、18 | 11,164,907.03     | 3,779,016.93     |
| 其他非流动资产                | 五、19 | 45,380,617.34     |                  |
| 非流动资产合计                |      | 8,127,603,390.81  | 5,372,593,576.79 |
| 资产总计                   |      | 11,130,069,660.96 | 8,758,803,971.47 |
| 流动负债：                  |      |                   |                  |
| 短期借款                   | 五、20 | 1,022,006,500.00  | 895,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |      |                   |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                   |                  |
| 拆入资金                   |      |                   |                  |
| 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                   | 五、21 |                   | 140,000,000.00   |
| 应付账款                   | 五、22 | 207,684,831.74    | 61,607,270.80    |
| 预收款项                   | 五、23 | 31,707,325.14     | 44,230,056.57    |
| 卖出回购金融资产款              |      |                   |                  |
| 应付手续费及佣金               |      |                   |                  |
| 应付职工薪酬                 | 五、24 | 24,590,073.70     | 23,756,805.34    |
| 应交税费                   | 五、25 | 42,745,379.28     | 150,201,670.98   |
| 应付利息                   | 五、26 | 63,408,255.25     | 41,485,554.02    |
| 应付股利                   |      |                   |                  |

|             |      |                  |                  |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 五、27 | 189,750,725.45   | 48,119,710.75    |
| 应付分保账款      |      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |      |                  |                  |
| 代理承销证券款     |      |                  |                  |
| 持有待售的负债     |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |      |                  |                  |
| 其他流动负债      | 五、28 | 58,295,121.11    | 93,355,808.12    |
| 流动负债合计      |      | 1,640,188,211.67 | 1,497,756,876.58 |
| 非流动负债：      |      |                  |                  |
| 长期借款        | 五、29 | 627,000,000.00   |                  |
| 应付债券        | 五、30 | 2,331,266,371.83 | 1,194,548,930.67 |
| 其中：优先股      |      |                  |                  |
| 永续债         |      |                  |                  |
| 长期应付款       | 五、31 | 248,534.27       |                  |
| 长期应付职工薪酬    |      |                  |                  |
| 专项应付款       |      |                  |                  |
| 预计负债        |      |                  |                  |
| 递延收益        |      |                  |                  |
| 递延所得税负债     | 五、18 | 490,520,187.52   | 642,327,318.08   |
| 其他非流动负债     | 五、32 | 1,349,229,059.78 | 433,181,206.08   |
| 非流动负债合计     |      | 4,798,264,153.40 | 2,270,057,454.83 |
| 负债合计        |      | 6,438,452,365.07 | 3,767,814,331.41 |
| 所有者权益：      |      |                  |                  |
| 股本          | 五、33 | 886,012,887.00   | 886,012,887.00   |
| 其他权益工具      |      |                  |                  |
| 其中：优先股      |      |                  |                  |
| 永续债         |      |                  |                  |
| 资本公积        | 五、34 | 507,891,139.20   | 504,186,030.00   |
| 减：库存股       |      |                  |                  |
| 其他综合收益      | 五、35 | 1,527,370,268.13 | 1,968,961,054.30 |
| 专项储备        |      |                  |                  |
| 盈余公积        | 五、36 | 212,465,034.19   | 200,769,210.80   |
| 一般风险准备      |      |                  |                  |

|               |      |                   |                  |
|---------------|------|-------------------|------------------|
| 未分配利润         | 五、37 | 1,386,350,493.42  | 1,308,968,237.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 4,520,089,821.94  | 4,868,897,419.48 |
| 少数股东权益        |      | 171,527,473.95    | 122,092,220.58   |
| 所有者权益合计       |      | 4,691,617,295.89  | 4,990,989,640.06 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 11,130,069,660.96 | 8,758,803,971.47 |

法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 注释   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 556,840,413.53   | 724,079,774.12   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  | 59,405.43        |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   |      | 249,210,681.69   | 299,666,397.05   |
| 应收账款                   | 十五、1 | 279,019,841.45   | 237,329,107.58   |
| 预付款项                   |      | 132,409,644.33   | 110,960,902.23   |
| 应收利息                   |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 503,664,846.35   | 220,159,794.00   |
| 存货                     |      | 143,997,376.84   | 145,718,897.96   |
| 持有待售的资产                |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      | 6,000,000.00     | 9,490,909.33     |
| 流动资产合计                 |      | 1,871,142,804.19 | 1,747,465,187.70 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | 2,460,067,799.75 | 2,998,901,760.45 |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 6,187,250,063.19 | 3,917,453,822.91 |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 238,597,562.02   | 235,585,101.52   |
| 在建工程                   |      | 24,765,908.76    | 23,611,232.10    |

|                        |  |                   |                  |
|------------------------|--|-------------------|------------------|
| 工程物资                   |  |                   |                  |
| 固定资产清理                 |  |                   |                  |
| 生产性生物资产                |  |                   |                  |
| 油气资产                   |  |                   |                  |
| 无形资产                   |  |                   |                  |
| 开发支出                   |  |                   |                  |
| 商誉                     |  |                   |                  |
| 长期待摊费用                 |  |                   |                  |
| 递延所得税资产                |  |                   |                  |
| 其他非流动资产                |  | 42,061,269.07     |                  |
| 非流动资产合计                |  | 8,952,742,602.79  | 7,175,551,916.98 |
| 资产总计                   |  | 10,823,885,406.98 | 8,923,017,104.68 |
| 流动负债：                  |  |                   |                  |
| 短期借款                   |  | 1,022,006,500.00  | 895,000,000.00   |
| 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                   |  |                   | 140,000,000.00   |
| 应付账款                   |  | 202,514,151.12    | 55,629,301.94    |
| 预收款项                   |  | 29,491,399.06     | 32,892,822.84    |
| 应付职工薪酬                 |  | 5,638,390.89      | 5,191,328.63     |
| 应交税费                   |  | 12,246,521.34     | 127,351,349.68   |
| 应付利息                   |  | 63,406,370.63     | 41,485,554.02    |
| 应付股利                   |  |                   |                  |
| 其他应付款                  |  | 1,773,532,671.08  | 1,078,181,154.30 |
| 持有待售的负债                |  |                   |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                   |                  |
| 其他流动负债                 |  |                   |                  |
| 流动负债合计                 |  | 3,108,836,004.12  | 2,375,731,511.41 |
| 非流动负债：                 |  |                   |                  |
| 长期借款                   |  | 627,000,000.00    |                  |
| 应付债券                   |  | 2,331,266,371.83  | 1,194,548,930.67 |
| 其中：优先股                 |  |                   |                  |
| 永续债                    |  |                   |                  |

|            |  |                   |                  |
|------------|--|-------------------|------------------|
| 长期应付款      |  |                   |                  |
| 长期应付职工薪酬   |  |                   |                  |
| 专项应付款      |  |                   |                  |
| 预计负债       |  |                   |                  |
| 递延收益       |  |                   |                  |
| 递延所得税负债    |  | 485,861,864.72    | 641,527,723.56   |
| 其他非流动负债    |  |                   |                  |
| 非流动负债合计    |  | 3,444,128,236.55  | 1,836,076,654.23 |
| 负债合计       |  | 6,552,964,240.67  | 4,211,808,165.64 |
| 所有者权益：     |  |                   |                  |
| 股本         |  | 886,012,887.00    | 886,012,887.00   |
| 其他权益工具     |  |                   |                  |
| 其中：优先股     |  |                   |                  |
| 永续债        |  |                   |                  |
| 资本公积       |  | 509,133,817.76    | 505,279,617.76   |
| 减：库存股      |  |                   |                  |
| 其他综合收益     |  | 1,514,043,407.22  | 1,968,822,067.45 |
| 专项储备       |  |                   |                  |
| 盈余公积       |  | 212,465,034.19    | 200,769,210.80   |
| 未分配利润      |  | 1,149,266,020.14  | 1,150,325,156.03 |
| 所有者权益合计    |  | 4,270,921,166.31  | 4,711,208,939.04 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 10,823,885,406.98 | 8,923,017,104.68 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 注释   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  |      | 2,842,387,322.25 | 2,125,321,281.99 |
| 其中：营业收入  | 五、38 | 2,842,387,322.25 | 2,125,321,281.99 |
| 利息收入     |      |                  |                  |
| 已赚保费     |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |      |                  |                  |
| 二、营业总成本  |      | 2,915,721,272.45 | 2,108,718,746.29 |
| 其中：营业成本  | 五、38 | 2,542,676,769.97 | 1,856,601,616.42 |
| 利息支出     |      |                  |                  |

|                        |      |                 |                  |
|------------------------|------|-----------------|------------------|
| 手续费及佣金支出               |      |                 |                  |
| 退保金                    |      |                 |                  |
| 赔付支出净额                 |      |                 |                  |
| 提取保险合同准备金净额            |      |                 |                  |
| 保单红利支出                 |      |                 |                  |
| 分保费用                   |      |                 |                  |
| 税金及附加                  | 五、39 | 10,565,715.99   | 6,979,243.78     |
| 销售费用                   | 五、40 | 35,635,801.49   | 32,995,135.85    |
| 管理费用                   | 五、41 | 115,031,512.84  | 139,526,180.17   |
| 财务费用                   | 五、42 | 203,877,484.34  | 65,108,543.65    |
| 资产减值损失                 | 五、43 | 7,933,987.82    | 7,508,026.42     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）  | 五、44 | 2,839,845.02    | 3,167,738.03     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | 五、45 | 282,827,194.70  | 787,179,941.35   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 22,415,159.92   | -706,347.24      |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）        |      |                 |                  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      |      |                 |                  |
| 其他收益                   | 五、46 | 18,315,100.00   |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）      |      | 230,648,189.52  | 806,950,215.08   |
| 加：营业外收入                | 五、47 | 20,139,051.28   | 4,833,657.16     |
| 减：营业外支出                | 五、48 | 942,141.74      | 1,006,011.34     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    |      | 249,845,099.06  | 810,777,860.90   |
| 减：所得税费用                | 五、49 | 44,309,189.35   | 197,551,564.11   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）      |      | 205,535,909.71  | 613,226,296.79   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      | 205,535,909.71  | 613,226,296.79   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |      |                 |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润          |      | 195,399,625.87  | 604,450,995.42   |
| 少数股东损益                 |      | 10,136,283.84   | 8,775,301.37     |
| 六、其他综合收益的税后净额          |      | -441,590,786.17 | 1,531,151,756.85 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |      | -441,590,786.17 | 1,531,558,283.99 |

|                                    |  |                 |                  |
|------------------------------------|--|-----------------|------------------|
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |  | -110,870.10     | 138,986.85       |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                 |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  | -110,870.10     | 138,986.85       |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |  | -441,479,916.07 | 1,531,419,297.14 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  | -8,690,542.74   |                  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | -432,789,373.33 | 1,531,419,297.14 |
| 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                |  |                 | -406,527.14      |
| 七、综合收益总额                           |  | -236,054,876.46 | 2,144,378,053.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |  | -246,191,160.30 | 2,136,009,279.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |  | 10,136,283.84   | 8,368,774.23     |
| 八、每股收益：                            |  |                 |                  |
| （一）基本每股收益                          |  | 0.22            | 0.68             |
| （二）稀释每股收益                          |  | 0.22            | 0.68             |
|                                    |  |                 |                  |
|                                    |  |                 |                  |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：汤维清

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 注释   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                            | 十五、4 | 3,001,801,855.04 | 2,284,433,161.51 |
| 减：营业成本                            | 十五、4 | 2,778,814,024.66 | 2,112,561,444.25 |
| 税金及附加                             |      | 7,929,966.95     | 3,927,120.19     |
| 销售费用                              |      | 34,746,504.27    | 32,995,135.85    |
| 管理费用                              |      | 28,253,278.71    | 23,841,180.03    |
| 财务费用                              |      | 172,442,565.92   | 45,388,251.08    |
| 资产减值损失                            |      | 3,233,680.47     | 4,184,199.38     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）             |      |                  |                  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                   | 十五、5 | 129,341,972.96   | 877,148,685.99   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |      | 24,486,783.02    |                  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                 |      |                  |                  |
| 其他收益                              |      | 10,858,100.00    |                  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                 |      | 116,581,907.02   | 938,684,516.72   |
| 加：营业外收入                           |      | 2,937,823.85     | 4,327,049.94     |
| 减：营业外支出                           |      | 450.00           | 324,314.45       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               |      | 119,519,280.87   | 942,687,252.21   |
| 减：所得税费用                           |      | 2,561,046.93     | 156,192,649.89   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                 |      | 116,958,233.94   | 786,494,602.32   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）            |      | 116,958,233.94   | 786,494,602.32   |
| （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                     |      | -454,778,660.23  | 1,530,479,011.84 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益              |      |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |      |                  |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |

|                                    |  |                 |                  |
|------------------------------------|--|-----------------|------------------|
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益               |  | -454,778,660.23 | 1,530,479,011.84 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  | -8,690,542.74   |                  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | -446,088,117.49 | 1,530,479,011.84 |
| 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                           |  | -337,820,426.29 | 2,316,973,614.16 |
| 七、每股收益：                            |  |                 |                  |
| (一) 基本每股收益                         |  | 0.13            | 0.89             |
| (二) 稀释每股收益                         |  | 0.13            | 0.89             |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 注释 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 2,875,404,939.14 | 2,251,225,314.55 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |    | 67,811,690.14    | 35,365,219.88    |

|                           |         |                   |                   |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、50（1） | 87,636,125.14     | 15,625,763.40     |
| 经营活动现金流入小计                |         | 3,030,852,754.42  | 2,302,216,297.83  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 2,572,812,619.00  | 1,804,898,472.34  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                 |         |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 90,193,341.17     | 64,458,084.97     |
| 支付的各项税费                   |         | 225,918,743.02    | 87,847,830.67     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、50（2） | 132,421,321.83    | 112,293,598.79    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 3,021,346,025.02  | 2,069,497,986.77  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 9,506,729.40      | 232,718,311.06    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         | 1,484,918,309.57  | 1,600,489,990.52  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 215,438,777.44    | 84,628,534.70     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、50（3） | 84,311,356.61     | 26,192,095.85     |
| 投资活动现金流入小计                |         | 1,784,668,443.62  | 1,711,310,621.07  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 81,568,519.34     | 45,695,779.27     |
| 投资支付的现金                   |         | 4,564,127,097.74  | 3,066,119,731.97  |
| 质押贷款净增加额                  |         |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、50（4） | 161,361,032.24    | 17,043,723.37     |
| 投资活动现金流出小计                |         | 4,807,056,649.32  | 3,128,859,234.61  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -3,022,388,205.70 | -1,417,548,613.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |         |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 49,870,000.00     | 33,650,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 49,870,000.00     | 33,650,000.00     |

|                     |         |                  |                  |
|---------------------|---------|------------------|------------------|
| 取得借款收到的现金           |         | 3,256,040,116.29 | 1,343,183,889.43 |
| 发行债券收到的现金           |         | 1,134,800,000.00 | 1,193,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 五、50（5） | 938,654,124.83   | 516,757,765.35   |
| 筹资活动现金流入小计          |         | 5,379,364,241.12 | 3,087,191,654.78 |
| 偿还债务支付的现金           |         | 2,355,421,500.60 | 958,863,896.55   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |         | 277,769,187.30   | 161,979,454.56   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |         | 9,148,750.00     | 97,500,000.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 五、50（6） | 86,544,587.55    | 3,499,839.59     |
| 筹资活动现金流出小计          |         | 2,719,735,275.45 | 1,124,343,190.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |         | 2,659,628,965.67 | 1,962,848,464.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |         | -18,734,043.53   | 12,373,790.19    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |         | -371,986,554.16  | 790,391,951.79   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |         | 1,180,515,341.55 | 390,123,389.76   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 五、51(2) | 808,528,787.39   | 1,180,515,341.55 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 注释 | 本期发生额             | 上期发生额            |
|-----------------|----|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |    |                   |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |    | 3,097,257,046.99  | 2,459,726,157.31 |
| 收到的税费返还         |    | 67,805,443.63     | 35,194,881.41    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  |    | 9,929,292,599.46  | 7,133,583,929.37 |
| 经营活动现金流入小计      |    | 13,094,355,090.08 | 9,628,504,968.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |    | 2,882,439,807.08  | 2,136,637,036.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |    | 36,398,431.88     | 29,972,023.75    |
| 支付的各项税费         |    | 174,575,941.61    | 49,826,808.56    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  |    | 9,550,054,192.39  | 6,484,470,765.27 |
| 经营活动现金流出小计      |    | 12,643,468,372.96 | 8,700,906,634.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额   |    | 450,886,717.12    | 927,598,333.53   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |    |                   |                  |
| 收回投资收到的现金       |    | 15,811,422.41     | 1,025,990,627.53 |

|                           |  |                   |                   |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 90,142,863.82     | 28,575,300.91     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |  | 105,954,286.23    | 1,054,565,928.44  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 68,043,787.72     | 32,782,121.14     |
| 投资支付的现金                   |  | 2,316,989,886.81  | 3,055,089,855.43  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                   | 55,000,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                |  | 2,385,033,674.53  | 3,142,871,976.57  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -2,279,079,388.30 | -2,088,306,048.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |  | 3,096,488,076.79  | 1,343,183,889.43  |
| 发行债券收到的现金                 |  | 1,134,800,000.00  | 1,193,600,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                   | 112.50            |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 4,231,288,076.79  | 2,536,784,001.93  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 2,340,743,276.79  | 958,863,896.55    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 240,857,445.88    | 51,402,514.92     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                   |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,581,600,722.67  | 1,010,266,411.47  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 1,649,687,354.12  | 1,526,517,590.46  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |  | -18,734,043.53    | 12,373,790.19     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |  | -197,239,360.59   | 378,183,666.05    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 684,079,774.12    | 305,896,108.07    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |  | 486,840,413.53    | 684,079,774.12    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |         |         |    |                |           |                  |          |                |            |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------------|----------|----------------|------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |           |                  |          |                |            |                  | 少数股<br>东权益     | 所有者<br>权益合<br>计  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益       | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积       | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润        |                |                  |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |                  |          |                |            |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 886,012,887.00 |         |         |    | 504,186,030.00 |           | 1,968,961,054.30 |          | 200,769,210.80 |            | 1,308,968,237.38 | 122,092,220.58 | 4,990,989,640.06 |
| 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、本年期初余额              | 886,012,887.00 |         |         |    | 504,186,030.00 |           | 1,968,961,054.30 |          | 200,769,210.80 |            | 1,308,968,237.38 | 122,092,220.58 | 4,990,989,640.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    | 3,705,109.20   |           | -441,590,786.17  |          | 11,695,823.39  |            | 77,382,256.04    | 49,435,253.37  | -299,372,344.17  |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |                |           | -441,590,786.17  |          |                |            | 195,399,625.87   | 10,136,283.84  | -236,054,876.46  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    | 3,705,109.20   |           |                  |          |                |            |                  | 48,447,719.53  | 52,152,828.73    |
| 1．股东投入的普通股            |                |         |         |    |                |           |                  |          |                |            |                  | 49,870,000.00  | 49,870,000.00    |
| 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      |                |         |         |    | 3,854,200.00   |           |                  |          |                |            |                  |                | 3,854,200.00     |
| 4．其他                  |                |         |         |    | -149,090.80    |           |                  |          |                |            |                  | -1,422,280.47  | -1,571,371.27    |
| （三）利润分配               |                |         |         |    |                |           |                  |          | 11,695,823.39  |            | -118,017,369.83  | -9,148,750.00  | -115,470,296.44  |
| 1．提取盈余公积              |                |         |         |    |                |           |                  |          | 11,695,        |            | -11,695,         |                |                  |

|                  |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
|                  |                |  |  |  |                |  |                  |  | 823.39         |  | 823.39           |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  | -106,321,546.44  | -9,148,750.00  | -115,470,296.44  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 886,012,887.00 |  |  |  | 507,891,139.20 |  | 1,527,370,268.13 |  | 212,465,034.19 |  | 1,386,350,493.42 | 171,527,473.95 | 4,691,617,295.89 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |     |    |                |       |                |      |                |        |                |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|----------------|----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |                |      |                |        |                |                | 所有者权益合计          |
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益         |                  |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |      |                |        |                |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 886,012,887.00 |        |     |    | 501,616,450.85 |       | 437,402,770.31 |      | 122,119,750.57 |        | 809,747,088.79 | 177,573,446.35 | 2,934,472,393.87 |
| 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、本年期初余额              | 886,012,887.00 |  |  |  | 501,616,450.85 |  | 437,402,770.31   |  | 122,119,750.57 |  | 809,747,088.79  | 177,573,446.35 | 2,934,472,393.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  | 2,569,579.15   |  | 1,531,558,283.99 |  | 78,649,460.23  |  | 499,221,148.59  | -55,481,225.77 | 2,056,517,246.19 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  | 1,531,558,283.99 |  |                |  | 604,450,995.42  | 8,368,774.23   | 2,144,378,053.64 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 2,569,579.15   |  |                  |  |                |  |                 | 33,650,000.00  | 36,219,579.15    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                 | 33,650,000.00  | 33,650,000.00    |
| 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     |                |  |  |  | 2,569,466.65   |  |                  |  |                |  |                 |                | 2,569,466.65     |
| 4. 其他                 |                |  |  |  | 112.50         |  |                  |  |                |  |                 |                | 112.50           |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |                  |  | 78,649,460.23  |  | -105,229,846.83 | -97,500,000.00 | -124,080,386.60  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |                  |  | 78,649,460.23  |  | -78,649,460.23  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                 |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  | -26,580,386.60  | -97,500,000.00 | -124,080,386.60  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                 |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                 |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                 |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                 |                |                  |

|             |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
|-------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 4. 其他       |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备    |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取     |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用     |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| (六) 其他      |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额    | 886,012,887.00 |  |  |  | 504,186,030.00 |  | 1,968,961,054.30 |  | 200,769,210.80 |  | 1,308,968,237.38 | 122,092,220.58 | 4,990,989,640.06 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |                  |      |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益           | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                  |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 886,012,887.00 |        |     |    | 505,279,617.76 |       | 1,968,822,067.45 |      | 200,769,210.80 | 1,150,325,156.03 | 4,711,208,939.04 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                  |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |                  |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |                  |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 886,012,887.00 |        |     |    | 505,279,617.76 |       | 1,968,822,067.45 |      | 200,769,210.80 | 1,150,325,156.03 | 4,711,208,939.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 3,854,200.00   |       | -454,778,660.23  |      | 11,695,823.39  | -1,059,135.89    | -440,287,772.73  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -454,778,660.23  |      |                | 116,958,233.94   | -337,820,426.29  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 3,854,200.00   |       |                  |      |                |                  | 3,854,200.00     |
| 1．股东投入的普              |                |        |     |    |                |       |                  |      |                |                  |                  |

|                           |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
|---------------------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| 通股                        |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 2. 其他权益工具<br>持有者投入资本      |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 3. 股份支付计入<br>所有者权益的金<br>额 |                    |  |  |  | 3,854,200<br>.00   |  |                      |                   |                         |                          | 3,854,200<br>.00     |
| 4. 其他                     |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| (三) 利润分配                  |                    |  |  |  |                    |  |                      | 11,695,82<br>3.39 | -118,01<br>7,369.8<br>3 | -106,321,<br>546.44      |                      |
| 1. 提取盈余公积                 |                    |  |  |  |                    |  |                      | 11,695,82<br>3.39 | -11,695,<br>823.39      |                          |                      |
| 2. 对所有者（或<br>股东）的分配       |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   | -106,32<br>1,546.4<br>4 | -106,321,<br>546.44      |                      |
| 3. 其他                     |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| (四) 所有者权益<br>内部结转         |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 1. 资本公积转增<br>资本（或股本）      |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 2. 盈余公积转增<br>资本（或股本）      |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损           |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 4. 其他                     |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| (五) 专项储备                  |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 1. 本期提取                   |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 2. 本期使用                   |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| (六) 其他                    |                    |  |  |  |                    |  |                      |                   |                         |                          |                      |
| 四、本期期末余额                  | 886,012,<br>887.00 |  |  |  | 509,133,8<br>17.76 |  | 1,514,043<br>,407.22 |                   | 212,465,0<br>34.19      | 1,149,2<br>66,020.<br>14 | 4,270,921<br>,166.31 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 |        |     |    |      |       |        |      |      |       |         |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|-------|---------|
|    | 股本 | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |    | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |       |         |

|                       |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--|----------------|-----------------|------------------|
| 一、上年期末余额              | 886,012,887.00 |  |  |  | 502,710,038.61 |  | 438,343,055.61   |  | 122,119,750.57 | 469,060,400.54  | 2,418,246,132.33 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 886,012,887.00 |  |  |  | 502,710,038.61 |  | 438,343,055.61   |  | 122,119,750.57 | 469,060,400.54  | 2,418,246,132.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 2,569,579.15   |  | 1,530,479,011.84 |  | 78,649,460.23  | 681,264,755.49  | 2,292,962,806.71 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  | 1,530,479,011.84 |  |                | 786,494,602.32  | 2,316,973,614.16 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 2,569,579.15   |  |                  |  |                |                 | 2,569,579.15     |
| 1．股东投入的普通股            |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  | 2,569,466.65   |  |                  |  |                |                 | 2,569,466.65     |
| 4．其他                  |                |  |  |  | 112.50         |  |                  |  |                |                 | 112.50           |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |                  |  | 78,649,460.23  | -105,229,846.83 | -26,580,386.60   |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |                  |  | 78,649,460.23  | -78,649,460.23  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |                  |  |                | -26,580,386.60  | -26,580,386.60   |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |                  |  |                |                 |                  |

|                 |                    |  |  |  |                    |  |                      |  |                    |                          |                      |
|-----------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|----------------------|--|--------------------|--------------------------|----------------------|
| 3. 盈余公积弥补<br>亏损 |                    |  |  |  |                    |  |                      |  |                    |                          |                      |
| 4. 其他           |                    |  |  |  |                    |  |                      |  |                    |                          |                      |
| (五) 专项储备        |                    |  |  |  |                    |  |                      |  |                    |                          |                      |
| 1. 本期提取         |                    |  |  |  |                    |  |                      |  |                    |                          |                      |
| 2. 本期使用         |                    |  |  |  |                    |  |                      |  |                    |                          |                      |
| (六) 其他          |                    |  |  |  |                    |  |                      |  |                    |                          |                      |
| 四、本期期末余额        | 886,012,<br>887.00 |  |  |  | 505,279,6<br>17.76 |  | 1,968,822<br>,067.45 |  | 200,769,2<br>10.80 | 1,150,3<br>25,156.<br>03 | 4,711,208<br>,939.04 |

# 江苏华西村股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏华西村股份有限公司（以下简称公司）是经江苏省人民政府苏政复（1999）4 号文批准，由江阴市华西实业有限公司变更设立的股份有限公司。1999 年 7 月 13 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]81 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股，发行后注册资本为 14,000.00 万元人民币。1999 年 8 月 10 日，公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易。

经过历年送红股、资本公积转增股本、可转债转股及向社会非公开发行后，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 886,012,887.00 元，实收资本（股本）886,012,887.00 元。

公司统一社会信用代码为 91320200142273776W。公司注册地址和总部地址均为江阴市华士镇华西村。公司业务性质：投资业务，化纤的生产销售和液体化工仓储。公司法定代表人：汤维清。

公司经营范围：创业投资及相关咨询业务；从事非证券股权投资活动及相关咨询业务；受托管理私募股权投资基金，从事投资管理及相关咨询服务业务；受托资产管理（不含国有资产）；金融信息咨询服务；危险化学品的销售（按许可证所列项目经营）；化工原料（危险品除外）、化学纤维品的制造；国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本财务报表经公司第七届董事会第七次会议批准于 2018 年 3 月 28 日报出。

公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 17 户，结构化会计主体 35 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司管理层继续以持续经营为基础编制截至 2017 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及公司的子公司（指被公司控制的主体，包括企业、被投资单位

中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时,在编制合并财务报表时按公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,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,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,对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理;若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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

(一) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(二) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;(四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;(五) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,应当按照前述规定

进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### 2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                     |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款单项金额在人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上，其他应收款单项金额在人民币 500 万元（含 500 万元）以上。                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独进行减值测试未发生减值的，包括在账龄组合的应收款项中再计提坏账准备。 |

## (2) 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收款项

| 组合名称    | 坏账准备计提方法 |
|---------|----------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄     | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内   | 5%       | 5%        |
| 1 至 2 年 | 10%      | 10%       |
| 2 至 3 年 | 30%      | 30%       |
| 3 至 4 年 | 50%      | 50%       |
| 4 至 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 | 应收款项的公司出现破产、清算、解散等事项，以及涉及法律诉讼的应收款项。           |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，单独进行减值测试未发生减值的，包括在账龄组合的应收款项中再计提坏账准备。 |

## (4) 公司对关联方应收款项不计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该

项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 14、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

## ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与公司不同的，权益法核算时按照公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

(1) 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。

(2) 公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类 别   | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|-----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 20-30   | 3         | 4.85-3.23 |

|      |       |   |           |
|------|-------|---|-----------|
| 机器设备 | 10-12 | 3 | 9.70-8.08 |
| 其他设备 | 5     | 3 | 19.40     |

公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类 别   | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |

公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如

果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

#### ②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

公司为职工缴纳的医疗保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，为职工缴纳基本养老保险和失业保险。离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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，公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

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。

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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入

#### ①一般原则

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具体原则

公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

#### A、国外销售

公司将货物已经报关出运，发给客户，取得出口报关单或提单交给客户，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认外销售收入的实现。

#### B、国内销售

公司根据约定的交货方式已将货物交付，客户验收并签收确认，且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：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，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 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。

## 26、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，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，并按相关资产使用寿命分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 27、所得税

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

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。

#### 租出资产

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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

经本公司第七届董事会第三次会议于 2017 年 8 月 24 日决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据     | 税率                                                      |
|---------|----------|---------------------------------------------------------|
| 增值税     | 增值税计税销售额 | 投资管理业务 3%和 6%，工业产品销售 17%，码头业务 6%；                       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%；                                                    |
| 城市维护建设税 | 流转税额     | 一村资本有限公司、一村资产管理有限公司 1%；<br>母公司和江阴华西村资本有限公司 5%，其他子公司 7%； |
| 教育费附加   | 流转税额     | 5%；                                                     |

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2017 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类列示

| 项 目           | 期末余额           | 期初余额             |
|---------------|----------------|------------------|
| 现金            | 20,044.10      | 7,318.92         |
| 银行存款[注]       | 784,221,584.30 | 1,122,921,622.88 |
| 其他货币资金        | 94,287,158.99  | 97,586,399.75    |
| 合 计           | 878,528,787.39 | 1,220,515,341.55 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                  |

[注]期末余额中存放于江苏华西集团财务有限公司 257,615,455.94 元。

#### （2）其他货币资金明细

| 项 目       | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 65,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 保函保证金     | 5,000,000.00  |               |
| 存出投资款     | 24,287,158.99 | 57,586,399.75 |
| 合 计       | 94,287,158.99 | 97,586,399.75 |

期末余额中除银行承兑汇票保证金及保函保证金外，没有抵押、质押、冻结等对变现在有限或存放境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目       | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产   | 208,587,259.97 | 211,327,357.22 |
| 其中：权益工具投资 | 135,211,610.23 | 187,878,573.24 |
| 衍生金融资产    |                | 23,448,783.98  |
| 交易性债券投资   | 245,269.32     |                |
| 货币基金      | 73,130,380.42  |                |
| 合 计       | 208,587,259.97 | 211,327,357.22 |

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种 类    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 253,220,639.16 | 299,666,397.05 |
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 合 计    | 253,220,639.16 | 299,666,397.05 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 种 类    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 29,120,000.00 |           |
| 合 计    | 29,120,000.00 |           |

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类 别                   | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 331,589,573.79 | 100.00 | 21,389,156.31 | 6.45    | 310,200,417.48 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |         |                |
| 合 计                   | 331,589,573.79 | 100.00 | 21,389,156.31 | 6.45    | 310,200,417.48 |

(续)

| 类 别                   | 期初余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 271,752,404.32 | 100.00 | 18,386,276.41 | 6.77    | 253,366,127.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |         |                |
| 合 计                   | 271,752,404.32 | 100.00 | 18,386,276.41 | 6.77    | 253,366,127.91 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 期末余额           |               |          | 期初余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 324,079,843.24 | 16,203,992.16 | 5.00     | 250,721,540.51 | 12,459,219.47 | 4.97     |
| 1 至 2 年 | 136,585.33     | 13,658.53     | 10.00    | 15,741,449.73  | 1,574,144.97  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 2,856,819.84   | 857,045.95    | 30.00    | 993,751.06     | 298,125.32    | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 223,149.76     | 111,574.88    | 50.00    | 451,454.14     | 225,727.07    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 451,454.14     | 361,163.31    | 80.00    | 75,746.50      | 60,597.20     | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,841,721.48   | 3,841,721.48  | 100.00   | 3,768,462.38   | 3,768,462.38  | 100.00   |
| 合 计     | 331,589,573.79 | 21,389,156.31 | 6.45     | 271,752,404.32 | 18,386,276.41 | 6.77     |

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,002,879.90 元；本期无转回的坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 往来单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 占应收账款总额比例 | 账龄    | 坏账准备          |
|--------|--------|----------------|-----------|-------|---------------|
| 应收单位 1 | 客户     | 127,182,502.44 | 38.36%    | 1 年以内 | 6,359,125.12  |
| 应收单位 2 | 客户     | 23,400,000.00  | 7.06%     | 1 年以内 | 1,170,000.00  |
| 应收单位 3 | 客户     | 22,935,732.01  | 6.92%     | 1 年以内 | 1,146,786.60  |
| 应收单位 4 | 客户     | 19,025,311.27  | 5.74%     | 1 年以内 | 951,265.56    |
| 应收单位 5 | 客户     | 12,677,167.06  | 3.82%     | 1 年以内 | 633,858.35    |
| 合计     |        | 205,220,712.78 | 61.89%    |       | 10,261,035.63 |

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账 龄     | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 133,135,452.80 | 99.78  | 114,210,999.70 | 98.76  |
| 1 至 2 年 | 184,551.60     | 0.14   | 23,200.00      | 0.02   |
| 2 至 3 年 | 19,877.00      | 0.01   |                |        |
| 3 年以上   | 91,839.88      | 0.07   | 1,409,110.24   | 1.22   |
| 合 计     | 133,431,721.28 | 100.00 | 115,643,309.94 | 100.00 |

(2) 账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款尾款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

| 往来单位名称 | 期末余额           | 占预付账款总额比例 | 账龄    | 款项性质 |
|--------|----------------|-----------|-------|------|
| 预付单位 1 | 80,813,309.94  | 60.57%    | 1 年以内 | 材料费  |
| 预付单位 2 | 33,590,227.00  | 25.17%    | 1 年以内 | 材料费  |
| 预付单位 3 | 9,540,935.50   | 7.15%     | 1 年以内 | 材料费  |
| 预付单位 4 | 6,419,504.00   | 4.81%     | 1 年以内 | 材料费  |
| 预付单位 5 | 931,408.38     | 0.70%     | 1 年以内 | 材料款  |
| 合计     | 131,295,384.82 | 98.40%    |       |      |

## 6、应收利息

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 债券利息 | 3,200,766.91 | 3,198,378.08 |
| 存款利息 |              | 31,723.15    |
| 合 计  | 3,200,766.91 | 3,230,101.23 |

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类 别                    | 期末余额          |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 83,650,505.87 | 100.00 | 9,101,343.08 | 10.88   | 74,549,162.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |         |               |

| 类 别 | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|     | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|     | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 合 计 | 83,650,505.87 | 100.00 | 9,101,343.08 | 10.88    | 74,549,162.79 |

(续)

| 类 别                    | 期初余额          |        |              |          |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 72,607,417.42 | 100.00 | 4,170,235.16 | 5.74     | 68,437,182.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |          |               |
| 合 计                    | 72,607,417.42 | 100.00 | 4,170,235.16 | 5.74     | 68,437,182.26 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄     | 期末余额          |              |          | 期初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 14,490,870.76 | 724,543.54   | 5.00     | 72,024,412.90 | 3,601,180.64 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 67,274,860.23 | 6,727,486.02 | 10.00    | 15,500.00     | 1,550.00     | 10.00    |
| 2 至 3 年 |               |              |          |               |              |          |
| 3 至 4 年 |               |              |          |               |              |          |
| 4 至 5 年 | 1,177,306.79  | 941,845.43   | 80.00    |               |              |          |
| 5 年以上   | 707,468.09    | 707,468.09   | 100.00   | 567,504.52    | 567,504.52   | 100.00   |
| 合 计     | 83,650,505.87 | 9,101,343.08 | 10.88    | 72,607,417.42 | 4,170,235.16 | 5.74     |

注：2017 年末其他应收款账龄与 2016 年末不衔接，主要系本期将不符合预付账款性质的预付款项转入其他应收款核算所致。

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,931,107.92 元；本报告期无转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质  | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 备用金    | 335,703.12 | 596,746.31   |
| 保证金、押金 | 797,435.38 | 1,330,016.84 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 暂付款     | 15,657,367.37 | 15,600,654.27 |
| 应收股权转让款 | 66,860,000.00 | 55,080,000.00 |
| 合 计     | 83,650,505.87 | 72,607,417.42 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 对方单位     | 期末余额          | 占期末其他应<br>收款的比例 | 账龄    | 坏账准备         | 性质      |
|----------|---------------|-----------------|-------|--------------|---------|
| 其他应收单位 1 | 66,860,000.00 | 79.93%          | 1-2 年 | 6,686,000.00 | 应收股权转让款 |
| 其他应收单位 2 | 12,094,889.65 | 14.46%          | 1 年以内 | 604,744.48   | 暂付款     |
| 其他应收单位 3 | 993,744.71    | 1.19%           | 4-5 年 | 794,995.77   | 暂付款     |
| 其他应收单位 4 | 457,379.32    | 0.55%           | 1 年以内 | 22,868.97    | 暂付款     |
| 其他应收单位 5 | 363,835.62    | 0.43%           | 1 年以内 | 18,191.78    | 暂付款     |
| 合计       | 80,769,849.30 | 96.56%          |       | 8,126,801.00 |         |

#### 8、买入返售金融资产

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 质押式回购 | 4,883,096.32 | 21,514,147.40 |
| 合 计   | 4,883,096.32 | 21,514,147.40 |

#### 9、存货

| 项 目  | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 100,326,661.06 |      | 100,326,661.06 | 110,660,779.77 |      | 110,660,779.77 |
| 库存商品 | 44,028,577.56  |      | 44,028,577.56  | 35,380,179.40  |      | 35,380,179.40  |
| 合 计  | 144,355,238.62 |      | 144,355,238.62 | 146,040,959.17 |      | 146,040,959.17 |

#### 10、其他流动资产

| 项 目        | 期末余额           | 期初余额             |
|------------|----------------|------------------|
| 增值税留抵税额    | 2,624,253.37   | 9,668,097.84     |
| 附回购权的收益权资产 | 50,000,000.00  |                  |
| 理财产品       | 937,300,000.00 | 1,027,000,000.00 |
| 应收证券清算款    |                | 9,550,172.37     |
| 存出保证金      | 1,566,616.17   |                  |
| 合 计        | 991,490,869.54 | 1,046,218,270.21 |

#### 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况:

| 项 目       | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|-----------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 可供出售债务工具: | 1,113,900,000.00 |      | 1,113,900,000.00 | 586,400,000.00   |      | 586,400,000.00   |
| 按成本计量的    | 1,113,900,000.00 |      | 1,113,900,000.00 | 586,400,000.00   |      | 586,400,000.00   |
| 可供出售权益工具: | 5,166,293,993.93 |      | 5,166,293,993.93 | 4,337,081,245.53 |      | 4,337,081,245.53 |
| 按公允价值计量的  | 2,620,632,441.93 |      | 2,620,632,441.93 | 2,944,155,740.45 |      | 2,944,155,740.45 |
| 按成本计量的    | 2,545,661,552.00 |      | 2,545,661,552.00 | 1,392,925,505.08 |      | 1,392,925,505.08 |
| 合 计       | 6,280,193,993.93 |      | 6,280,193,993.93 | 4,923,481,245.53 |      | 4,923,481,245.53 |

## (2) 期末按成本计量的可供出售债务工具:

| 被投资单位                        | 账面余额           |                  | 减值准备 |    | 备注 |
|------------------------------|----------------|------------------|------|----|----|
|                              | 期初             | 期末               | 期初   | 期末 |    |
| 银河华新租赁一期资产支持专项计划优先 C 级资产支持证券 | 268,000,000.00 | 268,000,000.00   |      |    |    |
| 深圳市金斧子网络科技有限公司               | 60,000,000.00  | 60,000,000.00    |      |    |    |
| 创新医疗收益权                      | 158,400,000.00 | 158,400,000.00   |      |    |    |
| 苏州工业园区德信义利投资中心（有限合伙）         | 100,000,000.00 | 100,000,000.00   |      |    |    |
| 秦汉新城江龙投资合伙企业（有限合伙）           |                | 427,500,000.00   |      |    |    |
| 宁波梅山保税港区佳杉资产管理合伙企业（有限合伙）     |                | 100,000,000.00   |      |    |    |
| 合 计                          | 586,400,000.00 | 1,113,900,000.00 |      |    |    |

## (3) 期末按公允价值计量的可供出售权益工具

| 项 目         | 成本             | 公允价值             | 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 已计提减值金额 |
|-------------|----------------|------------------|---------------------|---------|
| 华泰证券[注 1]   | 17,664,738.97  | 517,800,000.00   | 375,101,445.77      |         |
| 江苏银行[注 2]   | 298,571,058.00 | 1,828,747,730.25 | 1,147,632,504.19    |         |
| 合力泰科技股份有限公司 | 256,353,052.80 | 274,084,711.68   | 13,298,744.16       |         |
| 合 计         | 572,588,849.77 | 2,620,632,441.93 | 1,536,032,694.12    |         |

[注 1] 系持有的华泰证券股份有限公司股票，本期卖出 55 万股，期末持有股数为 3,000.00 万股。其中 1,500.00 万股质押。本期收到现金分红 15,000,000.00 元。

[注 2] 系持有的江苏银行股份有限公司 248,809,215 股股票，自该股票上市日起三年内限售。本年为第 2 年。本期收到现金分红 44,288,040.27 元。

## (4) 期末按成本计量的可供出售权益工具:

| 被投资单位          | 账面余额          |               | 减值准备 |    | 持股比例 (%) | 本期现金红利       |
|----------------|---------------|---------------|------|----|----------|--------------|
|                | 期初            | 期末            | 期初   | 期末 |          |              |
| 江苏华西集团财务有限公司   | 57,246,020.00 | 57,246,020.00 |      |    | 10.00    | 3,300,000.00 |
| 上海华聪投资中心（有限合伙） | 1,145,955.00  | 1,145,955.00  |      |    | 0.62     |              |

| 被投资单位                                   | 账面余额           |                | 减值准备 |  | 持股比例(%) | 本期现金红利       |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|------|--|---------|--------------|
| 上海华毓投资中心（有限合伙）                          | 46,441,840.75  | 46,441,840.75  |      |  | 5.92    |              |
| 新疆同威昆仑股权投资有限合伙企业                        | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |      |  | 81.08   |              |
| 深圳前海力合厚德孵化器有限公司                         | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   |      |  | 20.00   |              |
| 上海方创金融信息服务股份有限公司                        | 48,000,000.00  | 34,285,712.00  |      |  | 8.26    |              |
| 上海正气信息科技有限公司                            | 20,000,000.00  |                |      |  |         |              |
| 北京理财联盟科技有限公司                            | 5,000,000.00   |                |      |  |         |              |
| 宁德时代新能源科技股份有限公司                         | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |      |  | 0.20    |              |
| 上海澜亭投资合伙企业（有限合伙）                        | 29,400,000.00  | 9,201,200.00   |      |  | 3.07    |              |
| 恒信大友（北京）科技有限公司                          | 7,500,000.00   | 7,500,000.00   |      |  | 1.23    |              |
| 深圳峰创智诚科技有限公司                            | 25,600,000.00  | 25,600,000.00  |      |  | 17.07   |              |
| 上海网鱼信息科技有限公司                            | 38,000,000.00  | 38,000,000.00  |      |  | 3.42    |              |
| 昆山安村中银医疗器械产业投资中心（有限合伙）                  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |      |  | 20.83   |              |
| 高林厚健（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）                  | 6,000,000.00   | 14,000,000.00  |      |  | 4.00    |              |
| 上海鱼泡泡信息科技有限公司                           | 11,970.00      | 11,970.00      |      |  | 1.91    |              |
| 无锡玖联众诚企业管理合伙企业（有限合伙）                    | 90,000,000.00  |                |      |  |         |              |
| 南通金晨碧新兴产业投资合伙企业（有限合伙）                   | 22,000,000.00  |                |      |  |         |              |
| 青岛微众在线网络科技有限公司                          | 15,000,000.00  | 14,700,000.00  |      |  | 6.00    |              |
| 合肥医工医药有限公司                              | 6,800,000.00   | 6,800,000.00   |      |  | 0.91    |              |
| 北京英雄互娱科技股份有限公司                          | 191,075,374.00 | 166,716,998.00 |      |  | 1.42    |              |
| DreamTechnologyHoldingsLimited          | 103,332,815.79 | 103,332,815.79 |      |  | 2.08    |              |
| Montage Technology Global Holdings, Ltd | 262,818,476.74 | 262,818,476.74 |      |  | 2.11    |              |
| 珠海盈米财富有限公司                              |                | 26,000,000.00  |      |  | 5.74    |              |
| Gyr Falcon Technology Inc.              |                | 30,274,049.50  |      |  | 7.80    |              |
| 浙江稠州商业银行股份有限公司                          |                | 372,480,000.00 |      |  | 2.74    | 9,600,000.00 |
| 上海磁宇信息科技有限公司                            |                | 39,484,800.00  |      |  | 10.00   |              |
| 一村金牛八号私募投资基金                            |                | 1,000,000.00   |      |  | 4.63    |              |
| 成都泉源堂大药房连锁股份有限公司                        |                | 30,150,000.00  |      |  | 6.59    |              |
| 无锡晋商海村投资企业（有限合伙）                        |                | 69,722,222.22  |      |  | 13.94   |              |
| 北京易贝乐科技文化股份有限公司                         |                | 58,500,000.00  |      |  | 11.04   |              |
| 上海安畅网络科技股份有限公司                          |                | 15,000,000.00  |      |  | 3.70    |              |
| 青岛海尔家居集成股份有限公司                          |                | 15,000,000.00  |      |  | 0.52    |              |
| 青岛有住信息技术有限公司                            |                | 10,000,000.00  |      |  | 1.17    |              |
| 青岛中科华联新材料股份有限公司                         |                | 10,327,482.00  |      |  | 1.15    |              |
| 一村尊享一号私募证券投资基金                          |                | 30,000,000.00  |      |  | 11.15   |              |
| 南京格致基因生物科技有限公司                          |                | 8,000,000.00   |      |  | 5.33    |              |
| 深圳市创梦天地科技有限公司                           |                | 722,010.00     |      |  | 1.8216  |              |
| 华润信托-恒远一村 1 期集合资金信托计划                   |                | 10,000,000.00  |      |  | 20.00   |              |
| 一村新机遇 3 号私募证券投资基金                       |                | 5,000,000.00   |      |  | 28.77   |              |
| 上海曜瞿如投资合伙企业（有限合伙）                       |                | 810,000,000.00 |      |  | 4.58    |              |

| 被投资单位              | 账面余额             |                  | 减值准备 |  | 持股比例(%) | 本期现金红利        |
|--------------------|------------------|------------------|------|--|---------|---------------|
| 央数文化（上海）股份有限公司     |                  | 31,000,000.00    |      |  | 3.23    |               |
| 上海创冰信息科技有限公司       |                  | 10,000,000.00    |      |  | 3.85    |               |
| 广州亦联股权投资合伙企业（有限合伙） |                  | 14,000,000.00    |      |  | 7.68    |               |
| 合力泰科技股份有限公司[注 1]   | 256,353,052.80   |                  |      |  |         |               |
| 合 计                | 1,392,925,505.08 | 2,545,661,552.00 |      |  |         | 12,900,000.00 |

[注 1] 本期转为采用公允价值计量可供出售权益工具。

(5) 报告期内可供出售金融资产无减值情况。

(6) 可供出售权益工具期末公允价值未发生大幅下跌或持续下跌情况。

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类情况

| 被投资单位                     | 期初余额          | 本期增减变动           |              |                 |               |            |
|---------------------------|---------------|------------------|--------------|-----------------|---------------|------------|
|                           |               | 追加投资             | 减少投资         | 权益法下确认的投<br>资损益 | 其他综合收益调整      | 其他权益<br>变动 |
| 一、合营企业                    |               |                  |              |                 |               |            |
| 二、联营企业                    |               |                  |              |                 |               |            |
| 云南屏边华西村矿业有限公司             | 23,365,833.67 |                  |              | 414,536.96      |               |            |
| 上海纵慧光电科技有限公司              | 28,909,176.69 |                  | 4,104,000.00 | -2,113,775.58   |               |            |
| 大唐同威投资管理（深圳）有限公司          | 2,561,192.46  | 1,234,667.66     |              | 814,371.13      |               |            |
| 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司          | 4,119,556.96  |                  |              | 105,544.31      |               |            |
| 瑞村（上海）投资管理有限公司[注 1]       |               |                  |              |                 |               |            |
| 联储证券有限责任公司[注 2]           |               | 1,254,000,000.00 |              | 24,486,783.02   | -8,690,542.74 |            |
| 无锡七酷一村投资管理有限公司            |               | 4,500,000.00     |              | -455,450.11     |               |            |
| 南通金晨碧新兴产业投资合伙企业（有<br>限合伙） |               | 22,000,000.00    |              | -508.40         |               |            |
| 合肥高研一村资本管理有限公司            |               | 3,600,000.00     |              | -1,309.50       |               |            |
| 通灏信息科技（上海）有限公司            |               | 51,000,000.00    |              | -835,031.91     |               |            |
| 小 计                       | 58,955,759.78 | 1,336,334,667.66 | 4,104,000.00 | 22,415,159.92   | -8,690,542.74 |            |
| 合 计                       | 58,955,759.78 | 1,336,334,667.66 | 4,104,000.00 | 22,415,159.92   | -8,690,542.74 |            |

(续)

| 被投资单位         | 本期增减变动          |        |             | 期末余额          | 减值准备期末<br>余额 |
|---------------|-----------------|--------|-------------|---------------|--------------|
|               | 宣告发放现金股利<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他          |               |              |
| 一、合营企业        |                 |        |             |               |              |
| 二、联营企业        |                 |        |             |               |              |
| 云南屏边华西村矿业有限公司 |                 |        |             | 23,780,370.63 |              |
| 上海纵慧光电科技有限公司  |                 |        | -110,870.10 | 22,580,531.01 |              |

| 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<br>或利润 | 计提减值准备 | 其他          |                  |          |
| 大唐同威投资管理（深圳）有限公司      | 1,027,993.23    |        |             | 3,582,238.02     |          |
| 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司      |                 |        |             | 4,225,101.27     |          |
| 瑞村（上海）投资管理有限公司        |                 |        |             |                  |          |
| 联储证券有限责任公司            |                 |        |             | 1,269,796,240.28 |          |
| 无锡七酷一村投资管理有限公司        |                 |        |             | 4,044,549.89     |          |
| 南通金晨碧新兴产业投资合伙企业（有限合伙） |                 |        |             | 21,999,491.60    |          |
| 合肥高研一村资本管理有限公司        |                 |        |             | 3,598,690.50     |          |
| 通灏信息科技（上海）有限公司        |                 |        |             | 50,164,968.09    |          |
| 小 计                   | 1,027,993.23    |        | -110,870.10 | 1,403,772,181.29 |          |
| 合 计                   | 1,027,993.23    |        | -110,870.10 | 1,403,772,181.29 |          |

[注 1]瑞村（上海）投资管理有限公司（以下简称瑞村公司）注册资本 1.4 万美元，其中本公司全资子公司一村资本有限公司认缴出资 0.29 万美元，投资比例 21%，截止报告日，全部股东尚未实际出资。瑞村公司于 2016 年 3 月 24 日取得营业执照。按照瑞村公司章程规定，股东应于公司成立起 1 年内缴纳认缴出资额。

[注 2]2017 年 3 月，公司与联储证券有限责任公司签订《增资入股协议》，公司以 12.54 亿元人民币，认缴对方新增 3.80 亿元实收资本，截止 2017 年末，公司持有对方 14.77%股权。

（2）公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

（3）公司长期股权投资变现不存在重大限制。

### 13、固定资产

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备       | 其他设备          | 合 计              |
|-----------|----------------|----------------|------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |            |               |                  |
| 1. 期初余额   | 255,460,910.63 | 989,543,622.30 | 524,232.07 | 18,161,944.65 | 1,263,690,709.65 |
| 2. 本期增加金额 | 22,085,686.63  | 6,640,951.47   |            | 7,627,337.09  | 36,353,975.19    |
| （1）购置     | 72,072.07      | 4,944,927.55   |            | 6,187,067.86  | 11,204,067.48    |
| （2）在建工程转入 | 22,013,614.56  | 1,696,023.92   |            | 1,440,269.23  | 25,149,907.71    |
| （3）企业合并增加 |                |                |            |               |                  |
| 3. 本期减少金额 |                |                |            |               |                  |
| （1）处置或报废  |                |                |            |               |                  |
| 4. 期末余额   | 277,546,597.26 | 996,184,573.77 | 524,232.07 | 25,789,281.74 | 1,300,044,684.84 |

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备       | 其他设备          | 合 计            |
|------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 二、累计折旧     |                |                |            |               |                |
| 1. 期初余额    | 99,015,332.38  | 820,670,141.49 | 8,300.17   | 16,774,539.61 | 936,468,313.65 |
| 2. 本期增加金额  | 9,477,910.14   | 25,314,907.53  | 99,602.04  | 2,341,170.12  | 37,233,589.83  |
| (1) 计提     | 9,477,910.14   | 25,314,907.53  | 99,602.04  | 2,341,170.12  | 37,233,589.83  |
| (2) 企业合并增加 |                |                |            |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |            |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |            |               |                |
| 4. 期末余额    | 108,493,242.52 | 845,985,049.02 | 107,902.21 | 19,115,709.73 | 973,701,903.48 |
| 三、减值准备     |                |                |            |               |                |
| 1. 期初余额    |                |                |            |               |                |
| 2. 本期增加金额  |                |                |            |               |                |
| (1) 计提     |                |                |            |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |            |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |            |               |                |
| 4. 期末余额    |                |                |            |               |                |
| 四、账面价值     |                |                |            |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 169,053,354.74 | 150,199,524.75 | 416,329.86 | 6,673,572.01  | 326,342,781.36 |
| 2. 期初账面价值  | 156,445,578.25 | 168,873,480.81 | 515,931.90 | 1,387,405.04  | 327,222,396.00 |

本期从在建工程转入固定资产的金额为 25,149,907.71 元。

#### 14、在建工程

(1) 在建工程情况：

| 项 目          | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 浆料改造         | 102,922.82    |      | 102,922.82    | 102,922.82    |      | 102,922.82    |
| 锅炉改造         | 89,654.82     |      | 89,654.82     | 89,654.82     |      | 89,654.82     |
| PTA 储罐       | 1,606,232.65  |      | 1,606,232.65  | 1,606,232.65  |      | 1,606,232.65  |
| 热媒炉改造        | 1,455,566.68  |      | 1,455,566.68  | 1,425,222.25  |      | 1,425,222.25  |
| 人才楼          |               |      |               | 20,387,199.56 |      | 20,387,199.56 |
| 10 万吨涤纶短纤维项目 | 21,491,531.79 |      | 21,491,531.79 |               |      |               |
| 拆房费聚酯改造      | 20,000.00     |      | 20,000.00     |               |      |               |
| 零星工程         | 257,509.91    |      | 257,509.91    | 113,207.55    |      | 113,207.55    |

|     |               |  |               |               |  |               |
|-----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合 计 | 25,023,418.67 |  | 25,023,418.67 | 23,724,439.65 |  | 23,724,439.65 |
|-----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

## (2) 在建工程进度

| 项目名称         | 预算数 (万元)  | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 期末余额          |
|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 浆料改造         | 170.92    | 102,922.82    |               |               | 102,922.82    |
| PTA 储罐       |           | 1,606,232.65  |               |               | 1,606,232.65  |
| 锅炉改造         | 212.52    | 89,654.82     |               |               | 89,654.82     |
| 热媒炉改造        |           | 1,425,222.25  | 30,344.43     |               | 1,455,566.68  |
| 人才楼          | 2,300.00  | 20,387,199.56 | 1,626,415.00  | 22,013,614.56 |               |
| 10 万吨涤纶短纤维项目 | 16,120.00 |               | 21,491,531.79 |               | 21,491,531.79 |
| 拆房费聚酯改造      |           |               | 20,000.00     |               | 20,000.00     |
| 零星工程         | 356.57    | 113,207.55    | 3,280,595.51  | 3,136,293.15  | 257,509.91    |
| 合 计          | 19,160.01 | 23,724,439.65 | 26,448,886.73 | 25,149,907.71 | 25,023,418.67 |

## (续)

| 项目名称                | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度    | 资金来源 |
|---------------------|-----------------|---------|------|
| 浆料改造 PTA 储罐         | 100.00%         | 98.00%  | 自筹   |
|                     |                 |         | 自筹   |
| 锅炉改造热媒炉改造           | 72.71%          | 72.31%  | 自筹   |
|                     |                 |         | 自筹   |
| 人才楼                 | 95.71%          | 100.00% | 自筹   |
| 10 万吨涤纶短纤维项目拆房费聚酯改造 | 13.34%          | 9.47%   | 自筹   |
|                     |                 |         | 自筹   |
| 零星工程                | 92.00%          | 92.00%  | 自筹   |

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况:

| 项 目        | 土地使用权         | 计算机软件        | 汽车牌照       | 合 计           |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 26,376,155.97 |              | 225,300.00 | 26,601,455.97 |
| 2. 本期增加金额  |               | 1,500,359.21 |            | 1,500,359.21  |
| (1) 购置     |               | 1,500,359.21 |            | 1,500,359.21  |
| (2) 内部研发   |               |              |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |            |               |

| 项 目       | 土地使用权         | 计算机软件        | 汽车牌照       | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 |               |              |            |               |
| (1) 处置    |               |              |            |               |
| 4. 期末余额   | 26,376,155.97 | 1,500,359.21 | 225,300.00 | 28,101,815.18 |
| 二、累计摊销    |               |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 5,956,584.65  |              | 938.83     | 5,957,523.48  |
| 2. 本期增加金额 | 547,667.02    | 38,688.01    | 11,265.96  | 597,620.99    |
| (1) 计提    | 547,667.02    | 38,688.01    | 11,265.96  | 597,620.99    |
| 3. 本期减少金额 |               |              |            |               |
| (1) 处置    |               |              |            |               |
| 4. 期末余额   | 6,504,251.67  | 38,688.01    | 12,204.79  | 6,555,144.47  |
| 三、减值准备    |               |              |            |               |
| 1. 期初余额   |               |              |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |            |               |
| (1) 计提    |               |              |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |            |               |
| (1) 处置    |               |              |            |               |
| 4. 期末余额   |               |              |            |               |
| 四、账面价值    |               |              |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 19,871,904.30 | 1,461,671.20 | 213,095.21 | 21,546,670.71 |
| 2. 期初账面价值 | 20,419,571.32 |              | 224,361.17 | 20,643,932.49 |

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 16、商誉

### (1) 分类情况

| 项 目             | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 江阴华西化工码头有限公司[注] | 2,064,864.17 |      | 2,064,864.17 | 2,064,864.17 |      | 2,064,864.17 |
| 深圳前海同威资本有限公司[注] | 3,506,553.50 |      | 3,506,553.50 | 3,506,553.50 |      | 3,506,553.50 |
| 上海一村投资管理有限公司[注] | 1,420,192.95 |      | 1,420,192.95 | 1,420,192.95 |      | 1,420,192.95 |
| 合 计             | 6,991,610.62 |      | 6,991,610.62 | 6,991,610.62 |      | 6,991,610.62 |

[注]均系非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，期末不存在减值情况。

### (2) 本期变动情况

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 江阴华西化工码头有限公司 | 2,064,864.17 |      |      | 2,064,864.17 |

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 深圳前海同威资本有限公司 | 3,506,553.50 |      |      | 3,506,553.50 |
| 上海一村投资管理有限公司 | 1,420,192.95 |      |      | 1,420,192.95 |
| 合 计          | 6,991,610.62 |      |      | 6,991,610.62 |

(3) 商誉减值准备系以其账面价值与预计可收回金额之间的差异计算确定, 因公司在可预见的将来并无出售此投资的计划, 故按未来现金流量现值来确定有关资产组的预计可收回金额。经测试, 截止 2017 年 12 月 31 日, 此项商誉不存在减值情况。

## 17、长期待摊费用

| 项 目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期摊销额        | 本期转出         | 期末余额         | 累计摊销         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 方正字体库 | 164,102.56   |              | 16,410.24    |              | 147,692.32   | 16,410.24    |
| OA 系统 | 133,333.33   |              | 66,667.68    |              | 66,665.65    | 133,334.35   |
| 装修款   | 7,497,739.90 | 3,235,841.74 | 1,788,029.32 | 1,972,700.43 | 6,972,851.89 | 1,788,029.32 |
| 合 计   | 7,795,175.79 | 3,235,841.74 | 1,871,107.24 | 1,972,700.43 | 7,187,209.86 | 1,937,773.91 |

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目          | 期末余额           |               | 期初余额          |               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备       | 30,490,499.40  | 7,622,624.85  | 22,556,511.57 | 5,639,127.90  |
| 子公司以后年度可弥补亏损 | 34,902,450.84  | 8,725,612.71  | 10,059,197.75 | 2,514,799.44  |
| 母公司预提费用变动    | 66,131,152.28  | 16,532,788.07 | 41,485,554.02 | 10,371,388.51 |
| 合 计          | 131,524,102.52 | 32,881,025.63 | 74,101,263.34 | 18,525,315.85 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目            | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 2,048,043,592.16 | 512,010,898.04 | 2,625,096,089.93 | 656,274,022.48 |
| 子公司应收债券利息      | 901,632.32       | 225,408.08     | 3,198,378.08     | 799,594.52     |
| 合 计            | 2,048,945,224.48 | 512,236,306.12 | 2,628,294,468.01 | 657,073,617.00 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

| 项 目     | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 21,716,118.60    | 11,164,907.03     | 14,746,298.92    | 3,779,016.93      |
| 递延所得税负债 | 21,716,118.60    | 490,520,187.52    | 14,746,298.92    | 642,327,318.08    |

### (4) 期末未确认递延所得税资产明细

| 项 目          | 期末余额 | 期初余额      |
|--------------|------|-----------|
| 子公司以后年度可弥补亏损 |      | 49,602.75 |
| 合 计          |      | 49,602.75 |

## 19、其他非流动资产

| 项 目        | 期末余额          | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 预付长期资产构建款项 | 45,380,617.34 |      |
| 合 计        | 45,380,617.34 |      |

## 20、短期借款

(1) 短期借款分类:

| 借款类别      | 期末余额             | 期初余额           |
|-----------|------------------|----------------|
| 保证借款[注 1] | 822,006,500.00   | 895,000,000.00 |
| 质押借款[注 2] | 200,000,000.00   |                |
| 合 计       | 1,022,006,500.00 | 895,000,000.00 |

[注 1]具体担保明细情况

| 担保方                   | 担保的借款金额        |
|-----------------------|----------------|
| 江苏华西集团有限公司            | 672,006,500.00 |
| 江苏华西集团有限公司、江阴博丰钢铁有限公司 | 150,000,000.00 |
| 合 计                   | 822,006,500.00 |

[注 2]系公司以持有 4500 万股江苏银行股票进行质押式回购借款。

(2) 截止报告期末, 公司无已逾期未偿还短期借款。

## 21、应付票据

| 票据种类   | 期末余额 | 期初余额           |
|--------|------|----------------|
| 银行承兑汇票 |      | 140,000,000.00 |
| 合 计    |      | 140,000,000.00 |

截至报告期末无到期未付的应付票据。

## 22、应付账款

(1) 应付账款列示:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|           |                |               |
|-----------|----------------|---------------|
| 应付采购货物劳务款 | 201,866,018.92 | 60,510,817.80 |
| 应付工程设备款   | 5,818,812.82   | 1,096,453.00  |
| 合 计       | 207,684,831.74 | 61,607,270.80 |

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 23、预收款项

(1) 预收款项列示：

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收账款 | 31,707,325.14 | 44,230,056.57 |
| 合 计  | 31,707,325.14 | 44,230,056.57 |

(2) 公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

## 24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 23,265,209.25 | 87,498,713.87 | 86,643,543.76 | 24,120,379.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 491,596.09    | 5,744,949.33  | 5,766,851.08  | 469,694.34    |
| 三、辞退福利         |               |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合 计            | 23,756,805.34 | 93,243,663.20 | 92,410,394.84 | 24,590,073.70 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 21,416,369.69 | 77,194,573.16 | 76,500,524.32 | 22,110,418.53 |
| 2、职工福利费       |               | 5,648,771.50  | 5,648,771.50  |               |
| 3、社会保险费       | 126,079.02    | 2,985,855.11  | 2,845,752.75  | 266,181.38    |
| 其中：医疗保险费      | 110,552.72    | 2,560,846.65  | 2,441,781.67  | 229,617.70    |
| 工伤保险费         | 6,883.13      | 229,551.47    | 216,642.62    | 19,791.98     |
| 生育保险费         | 8,643.17      | 195,456.99    | 187,328.46    | 16,771.70     |
| 4、住房公积金       | 85,752.00     | 1,485,235.00  | 1,454,319.00  | 116,668.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,637,008.54  | 184,279.10    | 194,176.19    | 1,627,111.45  |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合 计           | 23,265,209.25 | 87,498,713.87 | 86,643,543.76 | 24,120,379.36 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 477,943.04 | 5,538,819.32 | 5,549,858.90 | 466,903.46 |
| 2、失业保险费  | 13,653.05  | 206,130.01   | 216,992.18   | 2,790.88   |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合 计      | 491,596.09 | 5,744,949.33 | 5,766,851.08 | 469,694.34 |

## 25、应交税费

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | 4,241,447.04  | 1,400,485.63   |
| 企业所得税   | 33,680,184.65 | 146,529,360.17 |
| 个人所得税   | 800,463.36    | 408,388.09     |
| 城市维护建设税 | 1,452,831.66  | 643,249.89     |
| 房产税     | 409,579.14    | 363,090.77     |
| 印花税     | 613,895.52    | 103,552.56     |
| 教育费附加   | 1,439,265.47  | 639,931.31     |
| 土地使用税   | 107,525.80    | 107,525.92     |
| 综合基金    | 186.64        | 6,086.64       |
| 合 计     | 42,745,379.28 | 150,201,670.98 |

## 26、应付利息

| 项 目      | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 2,667,658.94  | 1,578,430.73  |
| 企业债券利息   | 60,740,596.31 | 39,907,123.29 |
| 合 计      | 63,408,255.25 | 41,485,554.02 |

公司无重要的已逾期未支付的利息。

## 27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目            | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 代管理的结构化主体的暂收款项 | 20,000,000.00  | 31,097,969.40 |
| 应付费用           | 10,784,235.09  | 16,000,000.00 |
| 往来借款           | 4,181,870.45   |               |
| 结构化主体债务        | 154,410,666.66 |               |
| 其他暂收款          | 373,953.25     | 1,021,741.35  |
| 合 计            | 189,750,725.45 | 48,119,710.75 |

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 金额较大的其他应付款

| 往来单位（项目） | 金 额            | 款项性质或内容 |
|----------|----------------|---------|
| 其他应付单位 1 | 154,410,666.66 | 结构化主体债务 |
| 其他应付单位 2 | 8,000,000.00   | 应付费用    |
| 其他应付单位 3 | 10,800,000.00  | 暂收款项    |
| 其他应付单位 4 | 9,200,000.00   | 暂收款项    |
| 其他应付单位 5 | 4,181,870.45   | 往来借款    |
| 合 计      | 186,592,537.11 |         |

## 28、其他流动负债

| 项 目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 一村 TB303 私募证券投资基金持有人   | 10,778,269.74 | 31,500,299.60 |
| 一村拙诚私募证券投资基金持有人        | 24,058,123.49 | 28,773,771.69 |
| 一村量化先锋 1 号私募投资基金持有人    |               | 12,805,370.61 |
| 一村大中华动力 1 号私募证券投资基金持有人 | 23,458,727.88 | 18,255,566.27 |
| 一村数驰量化一号私募基金持有人        |               | 1,006,889.43  |
| 毅扬量化对冲一号基金持有人          |               | 1,013,910.52  |
| 合 计                    | 58,295,121.11 | 93,355,808.12 |

## 29、长期借款

| 借款类别    | 期末余额           | 期初余额 |
|---------|----------------|------|
| 质押借款（注） | 627,000,000.00 |      |
| 合 计     | 627,000,000.00 |      |

注：系公司以持有的 3.8 亿股联储证券有限责任公司股权和 1500 万股华泰证券股份有限公司股权为质押的借款

## 30、应付债券

（1）分项列示：

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 16 华西债 01 期   | 498,099,260.78   | 497,580,632.44   |
| 16 华西债 02 期   | 398,546,845.77   | 398,160,078.26   |
| 16 华西私募债 01 期 | 299,229,763.99   | 298,808,219.97   |
| 17 华西可交换债券    | 1,135,390,501.29 |                  |
| 合 计           | 2,331,266,371.83 | 1,194,548,930.67 |

（2）应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|------|----|------|------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|

|               |                  |           |     |                  |                  |
|---------------|------------------|-----------|-----|------------------|------------------|
| 16 华西债 01 期   | 500,000,000.00   | 2016-3-28 | 5 年 | 500,000,000.00   | 497,580,632.44   |
| 16 华西债 02 期   | 400,000,000.00   | 2016-5-16 | 5 年 | 400,000,000.00   | 398,160,078.26   |
| 16 华西私募债 01 期 | 300,000,000.00   | 2016-9-9  | 3 年 | 300,000,000.00   | 298,808,219.97   |
| 17 华西可交换债券    | 1,139,000,000.00 | 2017-8-4  | 4 年 | 1,139,000,000.00 |                  |
| 合 计           | 2,339,000,000.00 |           |     | 2,339,000,000.00 | 1,194,548,930.67 |

(续)

| 债券名称          | 本期发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 期末余额             |
|---------------|------------------|---------------|--------------|------|------------------|
| 16 华西债 01 期   |                  | 26,500,000.00 | 518,628.34   |      | 498,099,260.78   |
| 16 华西债 02 期   |                  | 21,520,000.00 | 386,767.51   |      | 398,546,845.77   |
| 16 华西私募债 01 期 |                  | 19,500,000.00 | 421,544.02   |      | 299,229,763.99   |
| 17 华西可交换债券[注] | 1,135,037,735.85 | 20,833,473.02 | 352,765.44   |      | 1,135,390,501.29 |
| 合 计           | 1,135,037,735.85 | 88,353,473.02 | 1,679,705.31 |      | 2,331,266,371.83 |

[注]2017 年 8 月，公司以持有江苏银行股票发行可交换债券 11.39 亿元，扣除发行费用 3,962,264.15 元（不含税）后净额为 1,135,037,735.85 元。

## 31、长期应付款

| 项 目      | 期末余额       | 期初余额 |
|----------|------------|------|
| 融资租入固定资产 | 248,534.27 |      |
| 合 计      | 248,534.27 |      |

## 32、其他非流动负债

| 项 目                         | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一村金牛六号私募投资基金固定收益持有人         | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 一村金牛七号私募投资基金固定收益持有人         | 26,700,000.00  | 26,700,000.00  |
| 华润信托·博荟 49 号集合资金信托计划固定收益持有人 | 176,240,439.42 | 166,591,908.97 |
| 一村金牛四号投资基金持有人               | 75,511,871.74  | 89,314,873.73  |
| 一村金牛六号私募投资基金持有人             | 3,120,564.55   | 3,116,252.31   |
| 一村金牛七号私募投资基金持有人             | 2,171,161.23   | 2,165,756.03   |
| 上海华伊投资中心（有限合伙）持有人           | 45,186,022.35  | 45,292,415.04  |
| 扬帆 10 号集合资金信托计划持有人          | 131,480,931.42 |                |
| 无锡乐村投资企业（有限合伙）优先级持有人        | 75,000,000.00  |                |
| 南京紫苏股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有人     | 808,000.67     |                |
| 江苏趵泉华杰信诺投资企业（有限合伙）持有人       | 59,675,670.49  |                |
| 威海一村锦源合伙企业（有限合伙）持有人         | 92,417,627.18  |                |
| 无锡鹏村投资企业（有限合伙）持有人           | -640.43        |                |
| 上海馨村投资中心（有限合伙）持有人           | 488,189,697.41 |                |

| 项 目                 | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------------|------------------|----------------|
| 承德耀村股权投资基金（有限合伙）持有人 | 72,727,713.75    |                |
| 合 计                 | 1,349,229,059.78 | 433,181,206.08 |

## 33、股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减（+，-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-----------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 886,012,887.00 |           |    |       |    |    | 886,012,887.00 |

## 34、资本公积

| 项 目        | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 股本溢价 [注 1] | 501,615,471.18 |              | 149,090.80 | 501,466,380.38 |
| 股份支付[注 2]  | 2,569,466.65   | 3,854,200.00 |            | 6,423,666.65   |
| 其他资本公积     | 1,092.17       |              |            | 1,092.17       |
| 合 计        | 504,186,030.00 | 3,854,200.00 | 149,090.80 | 507,891,139.20 |

[注 1]：2017 年 5 月，子公司深圳前海同威资本有限公司购买其持有的青岛同威资本管理有限公司少数股东股权，公司支付的转让款大于青岛同威资本管理有限公司转让日可辨认净资产公允价值 149,090.80 元，公司冲减资本公积（股本溢价）。

[注 2]：2016 年 4 月 29 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，向激励对象授予 300 万股股票期权，本期确认股份支付费用 3,854,200.00 元。

## 35、其他综合收益

| 项目                                 | 期初余额             | 本期发生金额          |                    |                 |                 |           | 期末余额             |
|------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------|------------------|
|                                    |                  | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用         | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东 |                  |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                | 138,986.85       | -110,870.10     |                    |                 | -110,870.10     |           | 28,116.75        |
| 其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 138,986.85       | -110,870.10     |                    |                 | -110,870.10     |           | 28,116.75        |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                 | 1,968,822,067.45 | -575,821,894.07 | 9,921,146.45       | -144,263,124.45 | -441,479,916.07 |           | 1,527,342,151.38 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有   |                  | -8,690,542.74   |                    |                 | -8,690,542.74   |           | -8,690,542.74    |

| 项目                  | 期初余额             | 本期发生金额          |                    |                 |                 |           | 期末余额             |
|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------|------------------|
|                     |                  | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用         | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东 |                  |
| 的份额                 |                  |                 |                    |                 |                 |           |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 1,968,822,067.45 | -567,131,351.33 | 9,921,146.45       | -144,263,124.45 | -432,789,373.33 |           | 1,536,032,694.12 |
| 合 计                 | 1,968,961,054.30 | -575,932,764.17 | 9,921,146.45       | -144,263,124.45 | -441,590,786.17 |           | 1,527,370,268.13 |

## 36、盈余公积

| 项 目    | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 200,769,210.80 | 11,695,823.39 |      | 212,465,034.19 |
| 合 计    | 200,769,210.80 | 11,695,823.39 |      | 212,465,034.19 |

公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 37、未分配利润

| 项 目                    | 期末数              | 期初数              |
|------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 1,308,968,237.38 | 809,747,088.79   |
| 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             | 1,308,968,237.38 | 809,747,088.79   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 195,399,625.87   | 604,450,995.42   |
| 减：提取法定盈余公积             | 11,695,823.39    | 78,649,460.23    |
| 提取任意盈余公积               |                  |                  |
| 提取一般风险准备               |                  |                  |
| 应付普通股股利                | 106,321,546.44   | 26,580,386.60    |
| 转作股本的普通股股利             |                  |                  |
| 期末未分配利润                | 1,386,350,493.42 | 1,308,968,237.38 |

## 38、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 主营业务 | 2,342,941,777.29 | 2,048,556,397.68 | 1,901,856,367.56 | 1,637,243,231.31 |
| 其他业务 | 499,445,544.96   | 494,120,372.29   | 223,464,914.43   | 219,358,385.11   |
| 合 计  | 2,842,387,322.25 | 2,542,676,769.97 | 2,125,321,281.99 | 1,856,601,616.42 |

## 39、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 营业税   |               | 2,219.18     |
| 城建税   | 3,249,810.01  | 1,378,120.80 |
| 教育费附加 | 3,027,304.37  | 1,431,095.32 |
| 房产税   | 1,530,449.84  | 1,090,378.05 |
| 土地使用税 | 673,505.76    | 322,577.56   |
| 印花税   | 1,648,593.25  | 2,259,355.62 |
| 基金规费  | 19,176.70     | 71,746.32    |
| 出口关税  | 413,543.09    | 418,000.93   |
| 其他    | 3,332.97      | 5,750.00     |
| 合 计   | 10,565,715.99 | 6,979,243.78 |

## 40、销售费用

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资    | 935,062.55    | 840,000.00    |
| 销售业务费 | 11,148,388.80 | 14,316,729.88 |
| 保险费   | 774,235.10    | 610,481.56    |
| 运输费   | 22,013,353.66 | 16,883,374.63 |
| 其他费用  | 764,761.38    | 344,549.78    |
| 合 计   | 35,635,801.49 | 32,995,135.85 |

## 41、管理费用

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 49,250,093.36 | 44,039,836.06 |
| 差旅费       | 4,535,404.15  | 3,792,899.52  |
| 办公费       | 4,443,652.42  | 2,163,293.19  |
| 房屋租赁费     | 6,005,961.21  | 4,630,780.01  |
| 业务招待费     | 9,213,469.30  | 9,181,149.56  |
| 咨询费       | 2,491,826.80  | 53,523,303.43 |
| 技术开发费     | 1,640,000.00  | 1,623,861.40  |
| 基金管理费、托管费 | 8,963,645.65  | 4,175,434.18  |
| 股权激励      | 3,854,200.00  | 2,569,466.65  |
| 中介代理费     | 6,139,879.81  | 1,363,085.76  |
| 律师费和诉讼费   | 2,070,416.88  | 1,756,906.78  |
| 保险费       | 1,001,586.91  | 1,037,124.02  |
| 审计费       | 1,578,254.72  | 1,967,764.14  |
| 税费        |               | 975,331.07    |
| 长期资产摊销费   | 3,842,629.18  |               |
| 其他费用      | 10,000,492.45 | 6,725,944.40  |

| 项 目 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 115,031,512.84 | 139,526,180.17 |

## 42、财务费用

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 利息支出           | 178,955,255.03 | 69,637,553.26  |
| 减：利息收入         | 14,290,449.14  | 9,673,571.71   |
| 汇兑损失           | 18,636,616.13  | -17,667,889.80 |
| 金融机构手续费        | 2,612,746.78   | 1,554,842.24   |
| 结构化主体一般持有人利益   | -2,515,831.52  | 10,250,200.69  |
| 结构化主体固定收益持有人利益 | 20,479,147.06  | 11,007,408.97  |
| 合 计            | 203,877,484.34 | 65,108,543.65  |

## 43、资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 坏账损失   | 7,933,987.82 | 9,372,426.67  |
| 存货跌价损失 |              | -1,864,400.25 |
| 合 计    | 7,933,987.82 | 7,508,026.42  |

## 44、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,839,845.02 | 3,167,738.03 |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 |              |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产          |              |              |
| 合 计                     | 2,839,845.02 | 3,167,738.03 |

## 45、投资收益

## (1) 分类情况

| 项 目                              | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 22,415,159.92  | -706,347.24   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -2,709,168.46  |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 108,573.55     | 1,275,295.95  |
| 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  | 32,260,198.16  | 19,308,210.04 |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益             | 166,499,693.91 | 56,182,567.51 |

| 项 目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 47,806,285.02  | 701,881,787.12 |
| 银行理财产品收益          | 16,446,452.60  | 9,238,427.97   |
| 合 计               | 282,827,194.70 | 787,179,941.35 |

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 项 目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 联储证券有限责任公司            | 24,486,783.02 |               |
| 云南屏边华西村矿业有限公司         | 414,536.96    | -278,008.85   |
| 上海纵慧光电科技有限公司          | -2,113,775.58 | -1,229,810.16 |
| 无锡七酷一村投资管理有限公司        | -455,450.11   |               |
| 南通金晨碧新兴产业投资合伙企业（有限合伙） | -508.40       |               |
| 大唐同威投资管理（深圳）有限公司      | 814,371.13    | 761,799.37    |
| 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司      | 105,544.31    | 39,672.40     |
| 合肥高研一村资本管理有限公司        | -1,309.50     |               |
| 通灏信息科技（上海）有限公司        | -835,031.91   |               |
| 合 计                   | 22,415,159.92 | -706,347.24   |

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (3) 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 可供出售-江苏银行分红    | 44,288,040.27  |               |
| 可供出售-华泰证券分红    | 15,000,000.00  | 15,275,000.00 |
| 可供出售-华西财务公司分红款 | 3,300,000.00   | 3,300,000.00  |
| 可供出售-秦汉新城      | 38,065,068.49  |               |
| 可供出售-佳杉资产明亚项目  | 8,591,780.82   |               |
| 可供出售-龙煤项目利息    | 13,239,906.95  | 3,998,449.21  |
| 可供出售-创新医疗股票收益权 | 19,008,000.00  | 19,008,000.00 |
| 可供出售--合力泰分红    | 1,154,619.64   |               |
| 可供出售-稠州银行分红    | 9,600,000.00   |               |
| 可供出售-华新利息      | 14,252,277.74  | 4,601,118.30  |
| 可供出售-东海证券分红款   |                | 10,000,000.00 |
| 合 计            | 166,499,693.91 | 56,182,567.51 |

## (4) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

| 项 目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------|---------------|----------------|
| 处置可供—华泰证券   | 10,729,121.21 |                |
| 处置可供—上海正气   | 10,000,000.00 |                |
| 处置可供—上海方创   | 9,685,712.00  |                |
| 处置可供—无锡玖联   | 16,200,000.00 |                |
| 处置可供—其他     | 1,191,451.81  | 6,508,086.81   |
| 处置可供—蓝玥     |               | 2,080,000.00   |
| 处置可供—处置华毓华聪 |               | 87,926,825.31  |
| 处置可供—东海证券   |               | 605,366,875.00 |
| 合 计         | 47,806,285.02 | 701,881,787.12 |

## 46、其他收益

计入当期损益的政府补助：

| 项 目                | 2017 年度       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------|-------------|
| 上市公司做大做强扶持资金       | 10,209,000.00 | 与收益相关       |
| 开发扶持资金             | 6,850,000.00  | 与收益相关       |
| 商务发展专项资金           | 558,000.00    | 与收益相关       |
| 子公司企业创新发展扶持资金      | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 转型升级补助             | 290,000.00    | 与收益相关       |
| 专利奖专项资金            | 45,500.00     | 与收益相关       |
| 国家外贸发展专项资金         | 35,600.00     | 与收益相关       |
| 江阴临港开发区管委会产业强区扶持奖金 | 17,000.00     | 与收益相关       |
| 其他零星补助             | 10,000.00     | 与收益相关       |
| 合 计                | 18,315,100.00 |             |

根据修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助在本项目列报，2017 年 1 月 1 日以前的政府补助仍在营业外收入中列报。

## 47、营业外收入

## (1) 分类情况

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助  |               | 4,713,500.00 |               |
| 补偿金   | 2,880,285.71  | 108,851.54   | 2,880,285.71  |
| 其他[注] | 17,258,765.57 | 11,305.62    | 17,258,765.57 |

| 项 目 | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|---------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 20,139,051.28 | 4,833,657.16 | 20,139,051.28 |

根据修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助在本项目列报，2017 年 1 月 1 日以前的政府补助仍在营业外收入中列报。

[注]营业外收入中其他主要系：2017 年 12 月，公司、王钥及无锡卓泰投资合伙企业（有限合伙）签订债权转让协议，公司将以前年度应收王钥 5,080.00 万元债权转由无锡卓泰投资合伙企业（有限合伙）承担，公司根据协议同时确认 1,678.00 万元违约金收益。

（2）计入当期损益的政府补助：

| 项 目            | 本期发生额 | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|-------|--------------|-------------|
| 节能补贴           |       | 2,740,000.00 | 与收益相关       |
| 上市公司做大做强扶持资金   |       | 1,208,000.00 | 与收益相关       |
| 子公司金融服务业发展专项资金 |       | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 子公司企业创新发展扶持资金  |       | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 商务发展专项资金       |       | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 出口信用保险保费扶持资金   |       | 82,100.00    | 与收益相关       |
| 国家外经贸发展专项资金    |       | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 外贸稳增长促转型项目     |       | 33,400.00    | 与收益相关       |
| 合 计            |       | 4,713,500.00 |             |

#### 48、营业外支出

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|--------------|---------------|
| 各项罚款违约支出 | 599,799.20 | 943,746.89   | 599,799.20    |
| 其他       | 342,342.54 | 62,264.45    | 342,342.54    |
| 合 计      | 942,141.74 | 1,006,011.34 | 942,141.74    |

#### 49、所得税费用

（1）明细项目

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 本期所得税费用 | 59,239,085.57  | 205,528,547.88 |
| 递延所得税费用 | -14,929,896.22 | -7,976,983.77  |
| 合 计     | 44,309,189.35  | 197,551,564.11 |

（2）本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----|-------|
|-----|-------|

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 249,845,099.06 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 62,461,274.77  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,672,369.68   |
| 非应税收入的影响                       | -21,720,999.05 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 896,543.95     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | 44,309,189.35  |

## 50、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到的利息收入         | 14,290,449.14 | 9,643,431.89  |
| 收到的其他暂收暂付款      | 51,927,592.42 | -             |
| 收到的各类保证金、订金及押金等 | 116,099.96    | 915,257.50    |
| 其他              | 21,301,983.62 | 5,067,074.01  |
| 合 计             | 87,636,125.14 | 15,625,763.40 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 直接支付的期间费用 | 110,478,257.16 | 108,572,425.11 |
| 支付的银行手续费  | 2,612,746.78   | 1,554,842.24   |
| 支付的押金保证金等 | 17,201,271.43  | 369,046.10     |
| 支付的往来款等   | 1,186,904.72   | 1,797,285.34   |
| 其他        | 942,141.74     |                |
| 合 计       | 132,421,321.83 | 112,293,598.79 |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 股权转让代收款   | 79,311,356.61 | 26,192,095.85 |
| 收回前期预付投资款 | 5,000,000.00  |               |
| 合 计       | 84,311,356.61 | 26,192,095.85 |

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 基金交易费用     | 2,889,231.77   | 1,739,723.37  |
| 股权转让费用     | 8,676,000.00   | 15,304,000.00 |
| 附回购权的收益权资产 | 50,000,000.00  |               |
| 股权转让代付款    | 99,795,800.47  |               |
| 合 计        | 161,361,032.24 | 17,043,723.37 |

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 结构化主体固定收益持有人本金 | 75,000,000.00  | 293,054,000.00 |
| 结构化主体一般持有人本金   | 863,654,124.83 | 223,703,652.85 |
| 零碎股股息          |                | 112.50         |
| 合 计            | 938,654,124.83 | 516,757,765.35 |

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 结构化主体一般持有人本金 | 86,470,187.55 | 3,499,839.59 |
| 融资租赁款        | 74,400.00     |              |
| 合 计          | 86,544,587.55 | 3,499,839.59 |

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 205,535,909.71 | 613,226,296.79 |
| 加：资产减值准备                         | 7,933,987.82   | -9,301,597.91  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 37,233,589.83  | 43,261,639.57  |
| 无形资产摊销                           | 597,620.99     | 548,605.85     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,871,106.24   | 66,666.67      |
| 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） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -2,839,845.02  | -3,167,738.03  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 212,670,050.21 | 75,847,728.77  |

| 项 目                   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -282,827,194.70  | -787,179,941.35  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -7,385,890.10    | -1,757,574.92    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -7,544,006.12    | -6,219,408.85    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 1,685,720.55     | 285,993,343.94   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -31,773,716.17   | -86,342,414.96   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -129,504,803.84  | 105,173,238.84   |
| 其他                    | 3,854,200.00     | 2,569,466.65     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 9,506,729.40     | 232,718,311.06   |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                  |
| 融资租入固定资产              |                  |                  |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：      |                  |                  |
| 现金的期末余额               | 808,528,787.39   | 1,180,515,341.55 |
| 减：现金的期初余额             | 1,180,515,341.55 | 390,123,389.76   |
| 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          | -371,986,554.16  | 790,391,951.79   |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额           | 期初余额             |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金                        | 808,528,787.39 | 1,180,515,341.55 |
| 其中：库存现金                     | 20,044.10      | 7,318.92         |
| 可随时用于支付的银行存款                | 784,221,584.30 | 1,122,921,622.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 24,287,158.99  | 57,586,399.75    |
| 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                      |                |                  |
| 二、现金等价物                     |                |                  |
| 其中：三个月内到期的银行保本理财            |                |                  |
| 三、现金及现金等价物余额                | 808,528,787.39 | 1,180,515,341.55 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                  |

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目      | 金 额              | 受限制的原因       |
|----------|------------------|--------------|
| 货币资金     | 70,000,000.00    | 银行承兑汇票及保函保证金 |
| 可供出售金融资产 | 258,900,000.00   | 股票质押长期借款     |
| 可供出售金融资产 | 330,750,000.00   | 股票质押短期借款     |
| 可供出售金融资产 | 1,315,650,000.00 | 发行可交换债券质押    |
| 长期股权投资   | 1,269,796,240.28 | 股权质押长期借款     |
| 合 计      | 3,245,096,240.28 |              |

## 53、外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        |                |
| 其中：美元 | 53,580,445.11 | 6.5342 | 350,105,344.44 |
| 欧元    | 434,014.72    | 7.8023 | 3,386,313.05   |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 20,770,504.36 | 6.5342 | 135,718,629.61 |
| 应付账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 25,818,721.90 | 6.5342 | 168,704,692.67 |
| 欧元    | 86,000.00     | 7.8023 | 670,997.80     |
| 短期借款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 7,500,000.00  | 6.5342 | 49,006,500.00  |

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并：无。

## 2、其他原因导致的合并范围变动

本期新设子公司或结构化主体导致合并范围增加明细如下：

| 名 称                  | 持股比例    | 期末归属于母公司的净资产  | 本期归属于母公司的净利润 |
|----------------------|---------|---------------|--------------|
| 昆山紫竹投资管理有限公司         | 51.00%  | 1,501,802.94  | -28,197.06   |
| 江苏华熙投资管理有限公司         | 80.00%  | 4,110,615.38  | 110,615.38   |
| 南京紫苏股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 89.90%  | 7,192,006.00  | 6.00         |
| 威海一村锦源股权投资中心（有限合伙）   | 33.81%  | 47,207,130.61 | -464,969.39  |
| 昆山威村投资合伙企业（有限合伙）     | 100.00% | 30,468,438.09 | -131,561.91  |
| 无锡乐村投资企业（有限合伙）       | 100.00% | 25,191,932.68 | -58,067.32   |
| 无锡鹏村投资企业（有限合伙）[注]    | 25.09%  | -214.50       | -214.50      |
| 江苏赴泉华杰信诺投资企业（有限合伙）   | 40.00%  | 39,783,780.33 | -216,219.67  |

| 名 称                  | 持股比例    | 期末归属于母公<br>司的净资产 | 本期归属于母<br>公司的净利润 |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 中海信托-扬帆 10 号集合资金信托计划 | 34.01%  | 21,792,765.47    | -129,964.89      |
| 承德耀村股权投资基金（有限合伙）     | 17.79%  | 15,735,550.90    | -264,449.10      |
| 一村国际控股有限公司[注]        | 100.00% |                  |                  |
| 一村国际有限公司[注]          | 100.00% |                  |                  |
| 昆山尚村投资合伙企业（有限合伙）[注]  | 81.25%  |                  |                  |
| 昆山银村投资合伙企业（有限合伙）[注]  | 84.01%  |                  |                  |
| 昆山悦村投资合伙企业（有限合伙）[注]  | 50.00%  |                  |                  |
| 昆山启村投资中心（有限合伙）[注]    | 50.51%  |                  |                  |

[注]该等公司系 2017 年设立、尚未开展经营活动。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司（含结构化主体）中的权益

#### （1）企业集团的构成：

##### A、纳入合并范围的子公司

| 子公司名称                        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例(%) |       | 取得方式       |
|------------------------------|-------|------|------------|---------|-------|------------|
|                              |       |      |            | 直接      | 间接    |            |
| 江阴华西化工码头有限公司                 | 江阴市   | 江阴市  | 码头的建设经营、仓储 | 75      | -     | 非同一控制下企业合并 |
| 江阴华西村资本有限公司                  | 江阴市   | 江阴市  | 贸易         | 100     | -     | 设立         |
| 江阴华西村投资有限公司                  | 江阴市   | 江阴市  | 投资         | 100     | -     | 设立         |
| 一村资本有限公司                     | 上海市   | 上海市  | 投资与管理      | 99      | 1     | 设立         |
| 深圳前海同威资本有限公司                 | 深圳市   | 深圳市  | 投资与管理      |         | 94.64 | 非同一控制下企业合并 |
| 青岛同威资本管理有限公司                 | 青岛市   | 青岛市  | 投资与管理      |         | 75    | 设立         |
| 青岛智慧产业股权投资基金有限公司             | 青岛市   | 青岛市  | 投资与管理      |         | 25.2  | 设立         |
| 石河子同威合润文创产业股权投资有限公司[注 1]     | 石河子市  | 石河子市 | 投资与管理      |         | 50    | 设立         |
| 上海一村股权投资有限公司                 | 上海市   | 上海市  | 投资与管理      |         | 100   | 设立         |
| 威海华威股权投资管理有限公司               | 威海市   | 威海市  | 投资与管理      |         | 55    | 设立         |
| Huayi Global Holding Limited | 英属维尔京 | 英属维尔 | 投资与管理      |         | 100   | 设立         |
| 一村资产管理有限公司                   | 上海市   | 上海市  | 投资与管理      | 99      | 1     | 设立         |
| 上海一村投资管理有限公司[注 4]            | 上海市   | 上海市  | 投资与管理      |         | 85    | 非同一控制下企业合并 |
| 昆山紫竹投资管理有限公司                 | 昆山市   | 昆山市  | 投资与管理      |         | 51    | 设立         |
| 江苏华熙投资管理有限公司                 | 无锡市   | 无锡市  | 投资与管理      |         | 80    | 设立         |

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |     | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-------|---------|-----|------|
|                 |       |     |       | 直接      | 间接  |      |
| 一村国际控股有限公司[注 2] | 香港    | 香港  | 投资与管理 |         | 100 | 设立   |
| 一村国际有限公司[注 3]   | 香港    | 香港  | 投资与管理 |         | 100 | 设立   |

[注 1][注 2][注 3]尚未实际出资。

[注 4]该公司原名称为上海毅扬投资管理有限公司，2017 年 4 月名称变更为上海一村投资管理有限公司。

#### B、纳入合并范围的结构化主体

截至 2017 年 12 月 31 日，纳入公司合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 228,677.11 万元，未合并结构化主体的账面价值为 174,801.12 万元。公司确定是否合并特定结构化主体是基于：对结构化主体所拥有的权力；通过参与结构化主体的相关活动而享有的可变回报；以及有能力运用对结构化主体的权力影响公司回报金额的评估结果。基于上述标准，2017 年末纳入公司合并报表范围的结构化主体信息如下：

| 结构化主体名称                      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 出资比例(%) |       | 取得方式 |
|------------------------------|-------|-----|-------|---------|-------|------|
|                              |       |     |       | 直接      | 间接    |      |
| 青岛同威智慧新产业股权投资基金企业（有限合伙）[注 5] | 青岛市   | 青岛市 | 投资与管理 |         | 100   | 设立   |
| 同威共赢专项私募股权投资基金               | 珠海市   | 珠海市 | 投资与管理 |         | 100   | 设立   |
| 上海毓璟投资中心（有限合伙）               | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 |         | 100   | 设立   |
| 一村金牛四号投资基金                   | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 55.03 | 设立   |
| 一村金牛六号私募投资基金[注 11]           | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 17.6  | 设立   |
| 一村金牛七号私募投资基金[注 12]           | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 13.77 | 设立   |
| 毅扬一村量化对冲 1 号证券投资基金[注 19]     | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 93.94 | 设立   |
| 中意资产-策略精选 3 号资产管理产品          | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 100   | 设立   |
| 中银证券尊享投资 11 号                | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 100   | 设立   |
| 华润信托博荟 49 号集合资金信托计划[注 13]    | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 35.11 | 设立   |
| 丰煜-稳赢证券投资基金 2 号              | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 100   | 设立   |
| 上海毓厚投资中心（有限合伙）               | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 |         | 100   | 设立   |
| 上海华伊投资中心（有限合伙）               | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 |         | 82.92 | 设立   |
| 上海玺村投资中心（有限合伙）[注 6]          | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 |         | 100   | 设立   |
| 上海悠村投资中心（有限合伙）[注 7]          | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 |         | 100   | 设立   |
| 上海济村投资中心（有限合伙）[注 8]          | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 |         | 100   | 设立   |
| 上海馨村投资中心（有限合伙）[注 9]          | 上海市   | 上海市 | 投资与管理 |         | 26.03 | 设立   |
| 昆山芯村投资中心（有限合伙）[注 10]         | 昆山市   | 昆山市 | 投资与管理 |         | 100   | 设立   |
| 一村数驰量化一号私募基金[注 18]           | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 89.47 | 设立   |
| 一村 TB303 私募证券投资基金[注 14]      | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 71.75 | 设立   |
| 一村拙诚私募证券投资基金[注 15]           | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 52.73 | 设立   |
| 一村量化先锋 1 号私募投资基金[注 16]       | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 55.55 | 设立   |

| 结构化主体名称                   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 出资比例(%) |        | 取得方式 |
|---------------------------|-------|-----|-------|---------|--------|------|
|                           |       |     |       | 直接      | 间接     |      |
| 一村大中华动力 1 号私募证券投资基金[注 17] | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 59.04  | 设立   |
| 南京紫苏股权投资基金合伙企业(有限合伙)      | 南京市   | 南京市 | 投资与管理 |         | 89     | 设立   |
| 威海一村锦源股权投资中心(有限合伙)        | 威海市   | 威海市 | 投资    |         | 33.81  | 设立   |
| 昆山威村投资合伙企业(有限合伙)          | 昆山市   | 昆山市 | 投资与管理 |         | 100    | 设立   |
| 无锡乐村投资企业(有限合伙)            | 无锡市   | 无锡市 | 投资    |         | 25.19  | 设立   |
| 江苏走泉华杰信诺投资企业(有限合伙)        | 无锡市   | 无锡市 | 投资    |         | 40     | 设立   |
| 中海信托-扬帆 10 号集合资金信托计划      | 上海市   | 上海市 | 投资    |         | 34.01  | 设立   |
| 昆山尚村投资合伙企业(有限合伙)[注 20]    | 昆山市   | 昆山市 | 投资与管理 |         | 81.25  | 设立   |
| 昆山银村投资合伙企业(有限合伙)[注 21]    | 昆山市   | 昆山市 | 投资与管理 |         | 84.01  | 设立   |
| 昆山悦村投资合伙企业(有限合伙)[注 22]    | 昆山市   | 昆山市 | 投资与管理 |         | 50.00  | 设立   |
| 昆山启村投资中心(有限合伙)[注 23]      | 昆山市   | 昆山市 | 投资    |         | 50.51  | 设立   |
| 承德耀村股权投资基金(有限合伙)          | 承德市   | 承德市 | 投资    |         | 17.79  | 设立   |
| 无锡鹏村投资企业(有限合伙)[注 24]      | 无锡市   | 无锡市 | 投资    |         | 25.09% | 设立   |

[注 5] [注 6] [注 7] [注 8] [注 10] [注 20] [注 21] [注 22] [注 23] [注 24] 尚未实际出资。

[注 9] 该合伙企业全体合伙人期末实缴出资为 68,000.00 万元, 子公司一村资本有限公司为普通合伙人, 出资 10,000.00 万元; 子公司威海一村锦源股权投资中心(有限合伙)、承德耀村股权投资基金(有限合伙)为有限合伙人, 分别出资 3,000.00 万元、4,700.00 万元。

[注 11] 该基金总份额为 12,500 万元, 其中优先级份额 10,000 万元, 劣后级份额 2,500 万元; 公司出资 2,200 万元, 为劣后级委托人, 在劣后级份额中的占比为 88%, 在全部份额中占比为 17.6%。

[注 12] 该基金总份额为 3,340 万元, 其中优先级份额 2,670 万元, 劣后级份额 670 万元; 公司出资 460 万元, 为劣后级委托人, 在劣后级份额中的占比为 68.66%, 在全部份额中占比为 13.77%。

[注 13] 该基金总份额为 25,635.40 万元, 其中优先级份额 16,635.40 万元, 劣后级份额 9,000.00 万元; 公司出资 9,000.00 万元, 为劣后委托人, 在劣后级份额中的占比为 100%, 在全部份额中占比为 35.11%。

[注 14] [注 15] [注 16] [注 17] [注 18] [注 19] 控股子公司上海一村投资管理有限公司系该基金的管理人, 一村数驰量化一号私募基金、一村量化先锋 1 号私募投资基金、毅扬一村量化对冲 1 号证券投资基金、中意资产-策略精选 3 号资产管理产品本期已清算。

## (2) 重要的非全资子公司:

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 江阴华西化工码头有限公司 | 25.00%    | 10,842,703.01 | 9,148,750.00 | 79,850,028.71 |
| 深圳前海同威资本有限公司 | 5.36%     | -99,504.02    |              | 5,530,042.60  |
| 青岛同威资本管理有限公司 | 25.00%    | -58,655.74    |              | 2,178,786.52  |

|                  |        |               |              |                |
|------------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| 青岛智慧产业股权投资基金有限公司 | 74.80% | -570,140.16   |              | 73,962,931.29  |
| 威海华威股权投资管理有限公司   | 45.00% | -604,882.21   |              | 3,872,796.55   |
| 江苏华熙投资管理有限公司     | 20.00% | 27,653.85     |              | 1,027,653.85   |
| 昆山紫竹投资管理有限公司     | 49.00% | -27,091.29    |              | 1,442,908.71   |
| 上海一村投资管理有限公司     | 15.00% | 626,200.40    |              | 3,662,325.72   |
| 合 计              |        | 10,136,283.84 | 9,148,750.00 | 171,527,473.95 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称            | 期末余额           |                |                |               |              |               |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                  | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 江阴华西化工码头有限公司     | 233,190,971.51 | 106,800,265.18 | 339,991,236.69 | 20,591,121.83 |              | 20,591,121.83 |
| 深圳前海同威资本有限公司合并   | 42,136,623.82  | 144,349,673.12 | 186,486,296.94 | 4,602,048.98  | 2,570,093.60 | 7,172,142.58  |
| 青岛智慧产业股权投资基金有限公司 | 26,711,541.56  | 72,200,507.28  | 98,912,048.84  | 31,124.66     |              | 31,124.66     |
| 上海一村投资管理有限公司     | 16,544,712.71  | 10,147,243.60  | 26,691,956.31  | 2,276,451.60  |              | 2,276,451.60  |
| 昆山紫竹投资管理有限公司     | 2,927,931.00   | 18,280.65      | 2,946,211.65   | 1,500.00      |              | 1,500.00      |
| 江苏华熙投资管理有限公司     | 4,205,091.05   | 1,000,000.00   | 5,205,091.05   | 66,821.82     |              | 66,821.82     |

(续)

| 子公司名称            | 期初余额           |                |                |               |       |               |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|                  | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 江阴华西化工码头有限公司     | 222,003,310.87 | 111,618,703.55 | 333,622,014.42 | 20,997,711.61 |       | 20,997,711.61 |
| 深圳前海同威资本有限公司合并   | 27,908,815.25  | 77,883,830.44  | 105,792,645.69 | 606,256.25    |       | 606,256.25    |
| 青岛智慧产业股权投资基金有限公司 | 27,964,089.35  | 21,918,952.12  | 49,883,041.47  | 239,897.82    |       | 239,897.82    |
| 上海一村投资管理有限公司     | 16,070,301.17  | 10,651,624.68  | 26,721,925.85  | 6,481,090.40  |       | 6,481,090.40  |
| 昆山紫竹投资管理有限公司     | 2,927,931.00   | 18,280.65      | 2,946,211.65   | 1,500.00      |       | 1,500.00      |
| 江苏华熙投资管理         | 4,205,091.05   | 1,000,000.00   | 5,205,091.05   | 66,821.82     |       | 66,821.82     |

| 子公司名称 | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 有限公司  |      |       |      |      |       |      |

| 子公司名称            | 本期发生额          |               |               |                |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|                  | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 江阴华西化工码头有限公司     | 111,063,756.52 | 43,370,812.05 | 43,370,812.05 | 228,684,958.99 |
| 深圳前海同威资本有限公司合并   |                | -2,485,214.14 | -2,485,214.14 | -7,013,607.54  |
| 青岛智慧产业股权投资基金有限公司 |                | -762,219.47   | -762,219.47   | -1,591,602.77  |
| 上海一村投资管理有限公司     | 14,689,970.12  | 4,174,669.26  | 4,174,669.26  | -576,816.23    |
| 昆山紫竹投资管理有限公司     |                | -55,288.35    | -55,288.35    | -72,069.00     |
| 江苏华熙投资管理有限公司     | 542,621.36     | 138,269.23    | 138,269.23    | -373,158.00    |

(续)

| 子公司名称            | 上期发生额         |               |               |                |
|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                  | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 江阴华西化工码头有限公司     | 93,170,589.55 | 35,677,976.39 | 35,677,976.39 | 96,339,764.46  |
| 深圳前海同威资本有限公司合并   | 745,837.39    | -2,723,127.21 | -2,723,127.21 | -18,498,141.62 |
| 青岛智慧产业股权投资基金有限公司 |               | -356,856.35   | -356,856.35   | -581,359.93    |
| 上海一村投资管理有限公司     | 15,524,128.32 | 4,264,918.67  | 1,554,737.74  | 2,903,930.86   |
| 昆山紫竹投资管理有限公司     |               |               |               |                |
| 江苏华熙投资管理有限公司     |               |               |               |                |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 联营企业

| 联营企业名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质             | 持股比例(%) |       | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------------------|---------|-------|----------------|
|                  |       |     |                  | 直接      | 间接    |                |
| 云南屏边华西村矿业有限公司    | 屏边县   | 屏边县 | 矿石开采销售           |         | 25    | 权益法            |
| 上海纵慧光电科技有限公司     | 上海市   | 上海市 | 电子产品及电子科技技术开发、转让 |         | 21.58 | 权益法            |
| 大唐同威投资管理(深圳)有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 创投业务、投资管理<br>及咨询 |         | 45    | 权益法            |
| 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司 | 绵阳市   | 绵阳市 | 投资管理及咨询          |         | 40    | 权益法            |
| 联储证券有限责任公司       | 深圳    | 深圳  | 证券经纪             | 14.77   |       | 权益法            |

|                       |     |     |             |  |       |     |
|-----------------------|-----|-----|-------------|--|-------|-----|
| 无锡七酷一村投资管理有限公司        | 无锡市 | 无锡市 | 投资管理        |  | 45    | 权益法 |
| 南通金晨碧新兴产业投资合伙企业（有限合伙） | 南通市 | 南通市 | 股权投资        |  | 44.90 | 权益法 |
| 合肥高研一村资本管理有限公司        | 合肥市 | 合肥市 | 股权投资、股权投资管理 |  | 45    | 权益法 |
| 通灏信息科技（上海）有限公司        | 上海市 | 上海市 | 技术开发与转让     |  | 26.10 | 权益法 |
| 瑞村（上海）投资管理有限公司<br>[注] | 上海市 | 上海市 | 投资管理及咨询     |  | 21    | 权益法 |

[注]尚未出资，详细情况参见会计报表附注五、12

（2）重要联营企业的主要财务信息：

| 1、联储证券有限责任公司     | 期末余额/本期发生额        | 期初余额/上期发生额 |
|------------------|-------------------|------------|
| 流动资产             | 7,040,622,047.92  |            |
| 非流动资产            | 10,849,357,092.28 |            |
| 资产合计             | 17,889,979,140.20 |            |
| 流动负债             | 12,260,205,528.78 |            |
| 非流动负债            | 14,908,193.63     |            |
| 负债合计             | 12,275,113,722.41 |            |
| 少数股东权益           |                   |            |
| 归属于母公司股东权益       | 5,614,865,417.79  |            |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 829,315,622.21    |            |
| 调整事项             | 440,480,618.07    |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 1,269,796,240.28  |            |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                   |            |
| 营业收入             | 708,074,877.46    |            |
| 净利润              | 83,144,487.91     |            |
| 终止经营的净利润         |                   |            |
| 其他综合收益           | -17,925,960.01    |            |
| 综合收益总额           | 65,218,527.90     |            |
| 本期收到的来自联营企业的股利   |                   |            |

| 2、通灏信息科技（上海）有限公司 | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额 |
|------------------|----------------|------------|
| 流动资产             | 90,386,529.04  |            |
| 非流动资产            | 76,499,115.00  |            |
| 资产合计             | 166,885,644.04 |            |

|                  |                |  |
|------------------|----------------|--|
| 流动负债             | 85,000.00      |  |
| 非流动负债            |                |  |
| 负债合计             | 85,000.00      |  |
| 少数股东权益           |                |  |
| 归属于母公司股东权益       | 166,885,644.04 |  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 43,557,153.09  |  |
| 调整事项             | 6,607,815.00   |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 50,164,968.09  |  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |  |
| 营业收入             |                |  |
| 净利润              | -3,199,355.96  |  |
| 终止经营的净利润         |                |  |
| 其他综合收益           |                |  |
| 综合收益总额           | -3,199,355.96  |  |
| 本期收到的来自联营企业的股利   |                |  |

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息:

| 项 目                   | 期末余额 / 本期发生额  | 期初余额 / 上期发生额  |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 联营企业                  |               |               |
| 云南屏边华西村矿业有限公司         | 23,780,370.63 | 23,365,833.67 |
| 上海纵慧光电科技有限公司          | 22,580,531.01 | 28,909,176.69 |
| 大唐同威投资管理（深圳）有限公司      | 3,582,238.02  | 2,561,192.46  |
| 绵阳威盛股权投资基金管理有限公司      | 4,225,101.27  | 4,119,556.96  |
| 无锡七酷一村投资管理有限公司        | 4,044,549.89  |               |
| 南通金晨碧新兴产业投资合伙企业（有限合伙） | 21,999,491.60 |               |
| 合肥高研一村资本管理有限公司        | 3,598,690.50  |               |
| 投资账面价值合计              | 83,810,972.92 | 58,955,759.78 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数       |               |               |
| 净利润                   | -1,236,591.19 | -706,347.24   |
| 其他综合收益                | -1,236,591.19 | 138,986.85    |
| 综合收益总额                | -1,236,591.19 | -567,360.39   |

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括权益投资、期货、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款和应付账款有关，由于美元与公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但公司管理层认为，该等美元银行存款、应收账款和应付账款于本集团总资产所占比例较小，约 5%左右，且本期末货币性外汇资产和货币性外汇负债的水平相当，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，公司外币资产及外币负债折算成人民币余额如下：

| 项 目 | 资产             |                | 负债             |               |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|     | 期末余额           | 期初余额           | 期末余额           | 期初余额          |
| 美元  | 485,823,974.05 | 407,015,299.42 | 217,711,192.67 | 29,993,512.21 |
| 欧元  | 3,386,313.05   | 9,021,560.85   | 670,997.80     | -             |

敏感性分析公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了公司相关外币与人民币汇率变动 1%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，1%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司净利润的影响如下：

| 美元    | 利润增加/减少       |               |
|-------|---------------|---------------|
|       | 本期金额          | 上期金额          |
| 人民币贬值 | 2,708,280.97  | 2,827,663.40  |
| 人民币升值 | -2,708,280.97 | -2,827,663.40 |

### (2) 利率风险—公允价值变动风险

公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款和应付债券。公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。公司目前并无利率对冲的政策。

### (3) 利率风险—现金流量变动风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的银行借款有关。公司本期无以浮动利率计息的银行借款。

(4) 其他价格风险公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和部分可供出售金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。因此，公司面临价格风险。公司已于公司内部成立投资管理部，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

### 敏感性分析

于 2017 年 12 月 31 日，如上述以公允价值计价的金融资产的价格升高/降低 50%，则公司的归属于母公司股东权益的增减变动情况如下：

| 金融资产                   | 价格升高           | 价格降低            |
|------------------------|----------------|-----------------|
|                        | 归母股东权益增加       | 归母股东权益减少        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 41,085,530.81  | -41,085,530.81  |
| 以公允价值计量的可供出售金融资产       | 879,955,398.84 | -879,955,398.84 |

## 2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

公司管理层认为公司所承担的流动风险较低，对公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，除可供出售金融资产和应付债券外均为一年以内。

# 九、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                         | 期末公允价值           |            |            |                  |
|-----------------------------|------------------|------------|------------|------------------|
|                             | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计              |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |                  |            |            |                  |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 208,587,259.97   |            |            | 208,587,259.97   |
| 1. 交易性金融资产                  | 208,587,259.97   |            |            | 208,587,259.97   |
| （1）权益工具投资                   | 135,211,610.23   |            |            | 135,211,610.23   |
| （2）货币基金及债务工具投资              | 73,375,649.74    |            |            | 73,375,649.74    |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |            |            |                  |
| （二）可供出售金融资产                 | 2,620,632,441.93 |            |            | 2,620,632,441.93 |

| 项 目                          | 期末公允价值           |                |                |                  |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|                              | 第一层次公允价值<br>计量   | 第二层次公<br>允价值计量 | 第三层次公<br>允价值计量 | 合 计              |
| (1) 权益工具投资                   | 2,620,632,441.93 |                |                | 2,620,632,441.93 |
| 持续以公允价值计量的资产总额               |                  |                |                |                  |
| (五) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |                  |                |                |                  |
| (六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                  |                |                |                  |
| 持续以公允价值计量的负债总额               | 2,829,219,701.90 |                |                | 2,829,219,701.90 |
| 二、非持续的公允价值计量                 |                  |                |                |                  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额              |                  |                |                |                  |
| 非持续以公允价值计量的负债总额              |                  |                |                |                  |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的权益工具投资均为在国内资本市场交易的股票投资、基金投资和期货投资等。

## 3、持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换

# 十、关联方及关联方交易

## 1、公司的母公司情况

| 母公司名称          | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本                 | 母公司对公司的持<br>股比例(%) | 母公司对公司的表决权<br>比例(%) |
|----------------|------|-----|------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 江苏华西集团<br>有限公司 | 集体企业 | 江阴市 | 生产销售 | 900,000.00 万<br>元人民币 | 44.20              | 44.20               |

截止 2017 年 12 月 31 日，江苏华西集团有限公司累计持有本公司 44.20%股份，持股数 391,629,483 股。

公司的最终控制方为江阴市华士镇华西新市村村民委员会。

## 2、公司的子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1。

## 3、公司的合营及联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 江阴市华西热电有限公司  | 同一母公司       |
| 江阴博丰钢铁有限公司   | 同一母公司       |
| 江苏华西化工贸易有限公司 | 同一母公司       |
| 江苏华西集团财务有限公司 | 同一母公司       |

|                   |         |
|-------------------|---------|
| 江阴市华西建筑安装工程有限公司   | 同一实际控制人 |
| 江阴市华茂计算机技术有限公司    | 同一母公司   |
| 瑞村（上海）投资管理有限公司    | 联营企业    |
| 江阴市华西纺织厂          | 同一母公司   |
| 江阴华西村商品合约交易中心有限公司 | 同一母公司   |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 江苏华西集团有限公司及下属子公司 | 产品劳务   | 17,663,915.22 | 18,877,032.88 |
| 江阴市华西热电有限公司      | 产品     | 36,593,168.87 | 32,825,447.86 |
| 江阴市华西建筑安装工程有限公司  | 劳务     | 4,187,901.13  | 16,053,767.24 |
| 瑞村（上海）投资管理有限公司   | 管理费    | 5,050,000.00  | 3,050,000.00  |

销售商品/提供劳务情况表：

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------------|--------|--------------|------------|
| 江阴华西村商品合约交易中心有限公司 | 仓储费    | 28,432.36    |            |
| 江阴市华西纺织厂          | 产品     | 4,772,355.04 |            |
| 江苏华西化工贸易有限公司      | 劳务     |              | 116,853.72 |

### （2）向关联方租赁资产

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁费确定依据 | 年度确认的租赁费     |
|---------------|--------|------------|------------|---------|--------------|
| 江苏华西集团有限公司    | 土地使用权  | 2001-10-01 | 2051-09-29 | 租赁合同    | 74,676.32    |
| 江苏华西集团有限公司    | 房屋     | 2017-4-1   | 2017-12-31 | 租赁合同    | 3,428,571.42 |
| 江阴市华西新市村村民委员会 | 房屋     | 2017-1-1   | 2017-12-31 | 租赁合同    | 75,000.00    |

### （3）关联方存款

| 项目名称 | 关联方          | 期初余额           | 本期借方             | 本期贷方             | 期末余额           |
|------|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 货币资金 | 江苏华西集团财务有限公司 | 190,290,671.36 | 7,605,482,461.61 | 7,538,157,677.03 | 257,615,455.94 |

### （4）其他关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 江苏华西集团财务有限公司   | 存款利息   | 825,058.86    | 184,784.90    |
| 江阴市华茂计算机技术有限公司 | 受让股权   | 31,000,000.00 | 11,250,000.00 |
| 江阴市华茂计算机技术有限公司 | 转让股权   |               | 2,476,875.00  |

### （5）关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目名称          | 本期发生额  | 上期发生额  |
|---------------|--------|--------|
| 关键管理人员从公司领取薪酬 | 541.13 | 439.17 |

## (6) 关联方为公司提供担保

截止 2017 年 12 月 31 日，关联方为公司提供担保：

| 担保方                     | 担保金额           | 起始日        | 到期日       | 事项    | 担保是否已经履行完毕 | 备注                                       |
|-------------------------|----------------|------------|-----------|-------|------------|------------------------------------------|
| <b>应付账款-进口信用证</b>       |                |            |           |       |            |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 169,375,690.47 | 2017-9-15  | 2018-4-18 | 应付信用证 | 否          |                                          |
| 小 计                     | 169,375,690.47 |            |           |       |            |                                          |
| <b>短期借款</b>             |                |            |           |       |            |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 60,000,000.00  | 2017-3-27  | 2018-3-27 | 应付票据  | 否          | 票面金额共计 2 亿元，对 6500 万元保证金外的敞口部分 1.35 亿元担保 |
| 江苏华西集团有限公司              | 90,000,000.00  | 2017-4-28  | 2018-4-28 | 应付票据  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 50,000,000.00  | 2017-8-7   | 2018-8-3  | 应付票据  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 50,000,000.00  | 2017-11-16 | 2018-5-15 | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 50,000,000.00  | 2017-11-17 | 2018-5-16 | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 60,000,000.00  | 2017-8-28  | 2018-8-27 | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 93,000,000.00  | 2017-9-8   | 2018-9-7  | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 30,000,000.00  | 2017-4-6   | 2018-4-6  | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 20,000,000.00  | 2017-7-28  | 2018-7-27 | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 30,000,000.00  | 2017-7-28  | 2018-7-27 | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 50,000,000.00  | 2017-4-7   | 2018-4-7  | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司、江阴博丰钢铁有限公司担保 | 100,000,000.00 | 2017-4-11  | 2018-4-10 | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司、江阴博丰钢铁有限公司担保 | 50,000,000.00  | 2017-10-24 | 2018-9-14 | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 40,000,000.00  | 2017-6-6   | 2018-6-6  | 短期借款  | 否          |                                          |
| 江苏华西集团有限公司              | 49,006,500.00  | 2017-4-11  | 2018-4-4  | 短期借款  | 否          | 华西集团对 500 万保函保证金外的敞口部分 44,006,500 元担保    |
| 小 计                     | 822,006,500.00 |            |           |       |            |                                          |

| 担保方 | 担保金额           | 起始日 | 到期日 | 事项 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|-----|----------------|-----|-----|----|------------|----|
| 合 计 | 991,382,190.47 |     |     |    |            |    |

## 6、关联方往来余额

| 项目名称  | 关联方            | 期初余额           | 期末余额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 货币资金  | 江苏华西集团财务有限公司   | 190,290,671.36 | 257,615,455.94 |
| 其他应付款 | 江阴市华茂计算机技术有限公司 |                | 10,800,000.00  |

## 7、其他关联方交易

2017 年 3 月，公司与江阴市华西热电有限公司（以下简称华西热电公司）签订回购协议，华西热电公司将持有稠州银行 1.59% 股份、5,550.00 万股的股权所对应的表决权委托公司行使，委托期限为公司持有稠州银行股权的整个期间。同时协议约定，自华西热电公司成为稠州银行股东之日起两年内，在公司履行相关决策程序后，由公司回购华西热电公司持有稠州银行 1.59% 的股份、5,550.00 万股股权。

# 十一、股份支付

## 1、股份支付总体情况

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| 公司授予的各项权益工具总额               | 300 万股 |
| 其中：公司本期授予的各项权益工具总额          |        |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             |        |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             |        |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | [注]    |

[注]2016 年 4 月 29 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》、《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》和《关于确定公司股票期权激励计划授予日的议案》等，确定 2016 年 4 月 29 日为授予日，向激励对象授予 300 万股股票期权。

涉及的标的股票种类为定向发行 A 股普通股股票，激励计划授予的股票期权的行权价格为 7.94 元/股，激励计划涉及的激励对象共计 4 人，主要是公司董事及高级管理人员、公司子公司负责人。

本激励计划的有效期限为自股票期权首次授权日起四年。本计划授予的股票期权自授予日满 12 个月后可以开始行权。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权，自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请行权获授期权总量的 40%、30%、30%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

|                       |                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日期权的公允价值采用 Black-Scholes 模型来计算                      |
| 对可行权权益工具数量的确定依据       | 本次股权激励计划，激励对象确定，公司拟向激励对象授予 300 万份股票期权，涉及标的股票总数 300 万股 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                     |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 6,423,666.65                                          |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额     | 6,423,666.65                                          |

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、股份支付的修改、终止情况：无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项：

公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于提请股东大会授权为全资子公司成立产业并购基金提供差额补足增信的议案》，提请股东大会授权公司为全资子公司一村资本有限公司成立产业并购基金中的优先级本金和固定收益事项进行差额补足，差额补足总额不超过 2016 年度经审计净资产的 50%。以上差额补足额度的授权自 2016 年度股东大会审议通过后生效，有效期为 12 个月。在此期间，拟全权授权公司董事长汤维清先生在上述额度范围内，与有关机构签署相关合同、协议及办理签约等相关手续。2017 年 4 月 6 日，公司 2016 年度股东大会审议通过了该议案。

(1) 2017 年 12 月，公司与无锡乐村投资企业（有限合伙）（以下简称无锡乐村）的有限合伙人中信建投证券股份有限公司（以下简称中信建投）签订“基金份额收购协议”，协议约定：在中信建投作为无锡乐村的有限合伙人，在其向无锡乐村实缴首期出资之日起接满 4 年之日，中信建投有权要求公司收购全部基金份额，同时支付对方收益的预期年化收益率不低于 6%。截止 2017 年 12 月末，中信建投投入无锡乐村的资本为 7,500.00 万元。同时，江苏华西集团有限公司作为保证人，为中信建投上述“基金份额收购协议”项下的享有的全部权利提供担保。

(2) 2017 年 3 月，根据上海馨村投资中心（有限合伙）合伙协议，一村资本有限公司作为上海馨村投资中心（有限合伙）的普通合伙人，对上海馨村投资中心（有限合伙）除合伙企业本身及其有限合伙人外的第三方承担无限连带责任。天津诺德投资有限公司与上海馨村投资中心（有限合伙）及一村资本有限公司协议约定，一村资本有限公司作为上海馨村投资中心（有限合伙）的普通合伙人愿意为上海馨村投资中心（有限合伙）的优先级出资人天津诺德投资有限公司的出资本金及利息提供连带责任担保。保证期限自协议签署日至协议项下的出资本金及利息全部清偿日止。截止 2017 年 12 月 31 日，一村资本有限公司实际担保的本金及利息金额为 154,410,666.66 元。

除公司为无锡乐村的有限合伙人、上海馨村的优先级出资人提供的增信事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，公司未与全资子公司成立产业并购基金签署相关差额补足、回购担保等增信的合同、协议，未发生向全资子公司成立产业并购基金中的

优先级本金和固定收益提供差额补足增信的事项。

除上述事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项：

为子公司提供担保：

根据公司与郑州商品交易所、江阴华西化工码头有限公司签署《郑州商品交易所甲醇指定交割仓库担保合同》，公司为控股子公司江阴华西化工码头有限公司成为郑州商品交易所甲醇指定交割仓库期间而产生的债务提供保证，自愿对江阴华西化工码头有限公司因期货交割业务而产生的一切债务向郑州商品交易所承担连带保证责任。保证期限自郑州商品交易所取得对江阴华西化工码头有限公司的追偿权之日起半年内。江阴华西化工码头有限公司外方股东澄华国际有限公司按其持有的江阴华西化工码头有限公司股权比例为公司提供了相应反担保。截止 2017 年 12 月 31 日，江阴华西化工码头有限公司没有因甲醇交割业务产生任何债务，公司实际担保金额为零元。

除上述事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 利润分配情况

根据公司第七届董事会第七次会议审议通过的《2017 年度利润分配预案》，公司按 2017 年度母公司净利润 10%提取法定盈余公积；以期末总股本 886,012,887 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，合计派发 26,580,386.61 元。本次分配公司不送红股也不进行资本公积金转增股本。上述分配预案尚需公司股东大会批准。

## 十四、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类 别                  | 期末余额 |       |      |         |      |
|----------------------|------|-------|------|---------|------|
|                      | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                      | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |      |       |      |         |      |

| 类 别                   | 期末余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 298,662,194.91 | 100.00 | 19,642,353.46 | 6.58     | 279,019,841.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |          |                |
| 合 计                   | 298,662,194.91 | 100.00 | 19,642,353.46 | 6.58     | 279,019,841.45 |

(续)

| 类 别                   | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |               |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 254,819,523.21 | 100.00 | 17,490,415.63 | 6.86     | 237,329,107.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |          |                |
| 合 计                   | 254,819,523.21 | 100.00 | 17,490,415.63 | 6.86     | 237,329,107.58 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |               |         | 期初余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 291,663,433.86 | 14,583,171.69 | 5.00%   | 236,310,145.11 | 11,815,507.26 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 43.00          | 4.30          | 10.00%  | 13,219,964.02  | 1,321,996.40  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 2,482,392.67   | 744,717.80    | 30.00%  | 993,751.06     | 298,125.32    | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 223,149.76     | 111,574.88    | 50.00%  | 451,454.14     | 225,727.07    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 451,454.14     | 361,163.31    | 80.00%  | 75,746.50      | 60,597.20     | 80.00%  |
| 5 年以上   | 3,841,721.48   | 3,841,721.48  | 100.00% | 3,768,462.38   | 3,768,462.38  | 100.00% |
| 合 计     | 298,662,194.91 | 19,642,353.46 | 6.58%   | 254,819,523.21 | 17,490,415.63 | 6.86%   |

(2) 本报告期计提坏账准备金额 2,151,937.83 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 对方单位   | 账面期末数          | 占应收账款总额比例 | 账龄    | 坏账准备         | 与公司关系 |
|--------|----------------|-----------|-------|--------------|-------|
| 应收单位 1 | 127,182,502.44 | 42.58%    | 1 年以内 | 6,359,125.12 | 客户    |
| 应收单位 2 | 22,935,732.01  | 7.68%     | 1 年以内 | 1,146,786.60 | 客户    |

|        |                |        |       |              |    |
|--------|----------------|--------|-------|--------------|----|
| 应收单位 3 | 19,025,311.27  | 6.37%  | 1 年以内 | 951,265.56   | 客户 |
| 应收单位 4 | 12,677,167.06  | 4.24%  | 1 年以内 | 633,858.35   | 客户 |
| 应收单位 5 | 11,574,034.99  | 3.88%  | 1 年以内 | 578,701.75   | 客户 |
| 合 计    | 193,394,747.77 | 64.75% |       | 9,669,737.38 |    |

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类 别                    | 期末余额           |        |              |          |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 504,755,814.99 | 100.00 | 1,090,968.64 | 0.22     | 503,664,846.35 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |          |                |
| 合 计                    | 504,755,814.99 | 100.00 | 1,090,968.64 | 0.22     | 503,664,846.35 |

(续)

| 类 别                    | 期初余额           |        |          |          |                |
|------------------------|----------------|--------|----------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备     |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |          |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 220,169,020.00 | 100.00 | 9,226.00 |          | 220,159,794.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |          |          |                |
| 合 计                    | 220,169,020.00 | 100.00 | 9,226.00 |          | 220,159,794.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄     | 期末余额           |              |         | 期初余额           |          |        |
|---------|----------------|--------------|---------|----------------|----------|--------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例    | 应收账款           | 坏账准备     | 计提比例   |
| 1 年以内   | 503,351,041.53 | 409.33       | 0.00%   | 220,153,520.00 | 7,676.00 | 0.00%  |
| 1 至 2 年 | 87,503.10      | 8,750.31     | 10.00%  | 15,500.00      | 1,550.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 |                |              |         |                |          |        |
| 3 至 4 年 |                |              |         |                |          |        |
| 4 至 5 年 | 1,177,306.79   | 941,845.43   | 80.00%  |                |          |        |
| 5 年以上   | 139,963.57     | 139,963.57   | 100.00% |                |          |        |
| 合 计     | 504,755,814.99 | 1,090,968.64 | 0.22%   | 220,169,020.00 | 9,226.00 | 0.00%  |

注：2017 年末其他应收款账龄与 2016 年末不衔接，主要系本期将不符合预付账款性质的预付款项转入其他应收款核算所致。

(2) 本报告期计提坏账准备金额 1,081,742.64 元，本期无转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 备用金    | 90,449.63      | 150,000.00     |
| 押金     |                | 19,020.00      |
| 暂付款    | 1,322,510.36   | -              |
| 子公司往来款 | 503,342,855.00 | 220,000,000.00 |
| 合 计    | 504,755,814.99 | 220,169,020.00 |

(5) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

| 对方单位     | 期末余额           | 性质    | 年限    | 占其他应收款的比例 | 计提的坏账准备    |
|----------|----------------|-------|-------|-----------|------------|
| 其他应收单位 1 | 374,000,000.00 | 内部往来款 | 1 年以内 | 74.10%    |            |
| 其他应收单位 2 | 129,342,855.00 | 内部往来款 | 1 年以内 | 25.62%    |            |
| 其他应收单位 3 | 993,744.71     | 暂付款   | 4-5 年 | 0.20%     | 794,995.77 |
| 其他应收单位 4 | 92,913.33      | 暂付款   | 4-5 年 | 0.02%     | 74,330.66  |
| 其他应收单位 5 | 90,000.00      | 暂付款   | 5 年以上 | 0.02%     | 90,000.00  |
| 合 计      | 504,519,513.04 |       |       | 99.96%    | 959,326.43 |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

| 项 目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资  | 4,917,453,822.91 |      | 4,917,453,822.91 | 3,917,453,822.91 |      | 3,917,453,822.91 |
| 对联营企业投资 | 1,269,796,240.28 |      | 1,269,796,240.28 |                  |      |                  |
| 合 计     | 6,187,250,063.19 |      | 6,187,250,063.19 | 3,917,453,822.91 |      | 3,917,453,822.91 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额             | 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 |
|--------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 江阴华西化工码头有限公司 | 160,453,822.91   |      |      | 160,453,822.91   |          |          |
| 江阴华西村资本有限公司  | 2,568,000,000.00 |      |      | 2,568,000,000.00 |          |          |
| 江阴华西村投资有限公司  | 100,000,000.00   |      |      | 100,000,000.00   |          |          |

| 被投资单位      | 期初余额             | 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 |
|------------|------------------|------------------|------|------------------|----------|----------|
| 一村资本有限公司   | 990,000,000.00   | 1,000,000,000.00 |      | 1,990,000,000.00 |          |          |
| 一村资产管理有限公司 | 99,000,000.00    |                  |      | 99,000,000.00    |          |          |
| 合 计        | 3,917,453,822.91 | 1,000,000,000.00 |      | 4,917,453,822.91 |          |          |

## (3) 对联营企业投资

| 被投资单位      | 期初余额 | 本期增减变动           |      |               |               |        |
|------------|------|------------------|------|---------------|---------------|--------|
|            |      | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 |
| 一、合营企业     |      |                  |      |               |               |        |
| 二、联营企业     |      |                  |      |               |               |        |
| 联储证券有限责任公司 |      | 1,254,000,000.00 |      | 24,486,783.02 | -8,690,542.74 |        |
| 小 计        |      | 1,254,000,000.00 |      | 24,486,783.02 | -8,690,542.74 |        |
| 合 计        |      | 1,254,000,000.00 |      | 24,486,783.02 | -8,690,542.74 |        |

(续)

| 被投资单位      | 本期增减变动      |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额 |
|------------|-------------|--------|----|------------------|----------|
|            | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 一、合营企业     |             |        |    |                  |          |
| 二、联营企业     |             |        |    |                  |          |
| 联储证券有限责任公司 |             |        |    | 1,269,796,240.28 |          |
| 小 计        |             |        |    | 1,269,796,240.28 |          |
| 合 计        |             |        |    | 1,269,796,240.28 |          |

(4) 公司期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(5) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

## 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,222,511,640.81 | 2,001,924,639.57 | 1,752,863,755.34 | 1,585,098,567.40 |
| 其他业务 | 779,290,214.23   | 776,889,385.09   | 531,569,406.17   | 527,462,876.85   |
| 合 计  | 3,001,801,855.04 | 2,778,814,024.66 | 2,284,433,161.51 | 2,112,561,444.25 |

## 5、投资收益

## (1) 分类情况

| 项 目                              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 27,446,250.00  | 292,500,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 24,486,783.02  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 108,573.55     | 300.91         |
| 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  | 1,336,876.01   | 1,582,916.32   |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益             | 62,588,040.27  | 28,575,000.00  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 10,729,121.21  | 553,480,082.55 |
| 银行理财产品                           | 2,464,093.07   | 1,029,136.19   |
| 其他                               | 182,235.83     | -18,749.98     |
| 合 计                              | 129,341,972.96 | 877,148,685.99 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 子公司华西码头分红 | 27,446,250.00 | 292,500,000.00 |
| 合 计       | 27,446,250.00 | 292,500,000.00 |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 项 目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------|---------------|-------|
| 联储证券有限责任公司 | 24,486,783.02 |       |
| 合 计        | 24,486,783.02 |       |

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (4) 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益

| 项 目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 可供出售-江苏银行分红    | 44,288,040.27 |               |
| 可供出售-华泰证券分红    | 15,000,000.00 | 15,275,000.00 |
| 可供出售-华西财务公司分红款 | 3,300,000.00  | 3,300,000.00  |
| 可供出售-东海证券分红款   |               | 10,000,000.00 |
| 合 计            | 62,588,040.27 | 28,575,000.00 |

## (5) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 处置可供—华泰证券 | 10,729,121.21 |                |
| 处置可供—东海证券 |               | 553,480,082.55 |
| 合 计       | 10,729,121.21 | 553,480,082.55 |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                  | 金 额           | 说 明 |
|------------------------------------------------------|---------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                            |               |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 18,315,100.00 |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 372,167.66    |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 19,496,909.54 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |               |     |
| 减：少数股东权益影响额                                          | 37,510.25     |     |
| 所得税影响额                                               | 9,546,044.30  |     |
| 合 计                                                  | 28,600,622.65 |     |

公司经营范围包括：创业投资及相关咨询业务；从事非证券股权投资活动及相关咨询业务；受托管理私募股权投资基金，从事投资管理及相关咨询服务业务；受托资产管理等。本期公允价值变动及投资收益均来自于公司及投资类子公司，系公司的经常性损益。

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.17%         | 0.22    | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.56%         | 0.19    | 0.19   |

江苏华西村股份有限公司

2018年3月28日