

合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

资产	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	八.1	1,733,482,198.93	1,630,500,736.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八.2	501,557,286.81	463,208,151.45
预付款项	八.3	32,352,028.36	31,294,394.32
其他应收款	八.4	3,658,542,377.16	3,247,160,884.70
存货	八.5	7,606,272,642.62	6,962,146,294.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.6	158,559,399.62	113,822,802.05
流动资产合计		13,690,765,933.50	12,448,133,263.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八.7	225,222,723.95	225,222,723.95
投资性房地产	八.8	229,932,100.12	232,933,575.96
固定资产	八.9	279,769,560.83	128,624,076.61
在建工程	八.10	44,320,403.39	25,212,977.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八.11	44,873,859.63	16,629,451.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.12	52,367.23	56,608.72
递延所得税资产	八.13	3,294,832.61	4,272,411.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		827,465,847.76	632,951,826.17
资产总计		14,518,231,781.26	13,081,085,090.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表

单位: 人民币元

编制单位: 泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

负债和所有者权益	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	八.14	1,500,760,000.00	1,443,260,000.00
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	八.15	400,000,000.00	405,900,000.00
应付账款	八.16	88,312,326.06	93,237,241.96
预收款项	八.17	869,133.99	828,042.66
应付职工薪酬	八.18	34,558.22	33,612.50
应交税费	八.19	56,033,287.73	72,941,433.12
其他应付款	八.20	800,280,567.56	1,034,594,132.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八.21	321,667,239.91	473,049,705.25
其他流动负债			
流动负债合计		3,167,957,113.47	3,523,844,167.58
非流动负债:			
长期借款	八.22	3,782,850,000.00	2,590,050,000.00
应付债券	八.23	1,808,314,881.30	1,749,407,316.50
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	八.24	935,476,989.40	623,057,564.75
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,526,641,870.70	4,962,514,881.25
负债合计		9,694,598,984.17	8,486,359,048.83
所有者权益			
实收资本	八.25	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八.26	2,591,954,457.42	2,416,954,457.42
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	八.27	75,331,655.69	75,331,655.69
未分配利润	八.28	1,156,346,683.98	1,102,439,928.12
归属于母公司所有者权益合计		4,823,632,797.09	4,594,726,041.23
少数股东权益			
所有者权益合计		4,823,632,797.09	4,594,726,041.23
负债和所有者权益总计		14,518,231,781.26	13,081,085,090.06

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

单位：人民币元

编制单位：泰兴市兴黄综合投资有限公司

项目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	八.29	312,319,631.80	261,223,888.01
减：营业成本	八.29	283,990,463.26	235,890,910.83
税金及附加	八.30	4,042,428.60	2,767,927.40
销售费用		16,650.00	
管理费用		12,591,886.66	13,090,053.90
研发费用			
财务费用	八.31	-2,222,625.20	-22,100,221.25
其中：利息费用	八.31	6,474,003.05	22,200,779.29
利息收入	八.31	13,186,686.36	46,320,314.26
加：其他收益	八.33	41,738,942.60	80,813,602.40
投资收益（损失以“-”号填列）			-8,066.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八.32	3,910,315.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-30,918,405.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,550,086.81	81,462,347.92
加：营业外收入	八.34	269,969.58	4,132.19
减：营业外支出	八.35	13,905.44	1,676,662.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,806,150.95	79,789,817.57
减：所得税费用	八.36	5,899,395.09	5,347,485.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,906,755.86	74,442,332.50
归属于母公司所有者的净利润		53,906,755.86	74,442,332.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,906,755.86	74,442,332.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		53,906,755.86	74,442,332.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		53,906,755.86	74,442,332.50
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

明吴
印建

主管会计工作负责人：

印刘
楚

会计机构负责人：

印刘
楚

合并现金流量表

会合03表

单位：人民币元

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

项 目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
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		283,672,563.91	104,038,878.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,696,572,208.34	2,172,574,879.46
经营活动现金流入小计		2,980,244,772.25	2,276,613,758.21
购买商品、接受劳务支付的现金		632,934,562.71	477,650,700.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,425,375.35	2,090,294.29
支付的各项税费		73,784,046.87	5,588,122.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,890,181,675.54	1,595,933,386.56
经营活动现金流出小计		4,600,325,660.47	2,081,262,504.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,620,080,888.22	195,351,253.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,760,000.00	11,468,493.15
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		144,760,000.00	11468493.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,578,931.83	21,862,256.50
投资支付的现金			140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,578,931.83	161,862,256.50
投资活动产生的现金流量净额		87,181,068.17	-150,393,763.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,780,140,000.00	1,457,470,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,035,000,000.00	450,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,815,140,000.00	1,907,470,000.00
偿还债务支付的现金		1,311,133,040.69	1,191,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,225,676.73	186,600,116.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,064,300,000.00	898,448,629.75
筹资活动现金流出小计		2,757,658,717.42	2,276,928,745.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,057,481,282.58	-369,458,745.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-475,418,537.47	-324,501,255.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,037,600,736.40	632,639,633.20
六、期末现金及现金等价物余额		562,182,198.93	308,138,377.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

会合04表
单位：人民币元

项目	2019年度				其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额				2,417,279,286.42		68,810,240.04	974,314,399.98		3,660,403,926.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额				2,417,279,286.42		68,810,240.04	974,314,399.98		3,660,403,926.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,521,415.65	128,125,528.14		934,646,943.79
（一）综合收益总额							134,706,943.79		134,706,943.79
（二）所有者投入和减少资本									800,000,000.00
1. 所有者投入资本									800,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						6,521,415.65	-6,581,415.65		-60,000.00
1. 提取盈余公积						6,521,415.65	-6,521,415.65		
2. 对所有者的分配									
3. 其他							-60,000.00		-60,000.00
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）其他				-324,829.00					-324,829.00
四、本年年末余额				2,416,954,457.42		75,331,655.69	1,102,439,928.12		4,594,726,041.23

明建印

会计机构负责人：

明建印

主管会计工作负责人：

6

明建印

法定代表人：



编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

公司资产负债表

会企01表

单位：人民币元

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

资产	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		130,182,584.71	279,056,220.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款		4,717,674,896.13	2,346,054,735.20
存货		4,137,417,179.79	3,864,207,844.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,624,364.93	113,722,802.05
流动资产合计		9,128,899,025.56	6,603,041,602.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.1	2,097,800,000.00	2,097,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		14,879,308.76	50,691.38
在建工程			
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		2,208,458.31	1,425,427.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,114,887,767.07	2,099,276,118.81
资产总计		11,243,786,792.63	8,702,317,721.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

会企01表

单位：人民币元

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

负债和所有者权益	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,777,039.42	24,174,421.81
预收款项			
应付职工薪酬		945.72	
应交税费		17,768,678.90	38,044,456.15
其他应付款		6,255,484,705.75	4,458,244,043.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		78,606,905.25	78,606,905.25
其他流动负债			
流动负债合计		6,375,638,275.04	4,599,069,826.40
非流动负债：			
长期借款		685,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		396,544,881.30	395,307,316.50
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		63,232,247.60	101,985,545.68
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,144,777,128.90	567,292,862.18
负债合计		7,520,415,403.94	5,166,362,688.58
所有者权益			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,858,071,788.44	1,683,071,788.44
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		75,331,655.69	75,331,655.69
未分配利润		789,967,944.56	777,551,588.75
所有者权益合计		3,723,371,388.69	3,535,955,032.88
负债和所有者权益总计		11,243,786,792.63	8,702,317,721.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司利润表

会合02表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二.2	191,896,882.92	93,786,407.77
减：营业成本	十二.2	171,304,347.82	84,000,000.00
税金及附加		618,489.95	337,631.07
销售费用		16,650.00	
管理费用		518,892.68	87,463.16
研发费用			
财务费用		-248,762.15	-862,892.27
其中：利息费用			
利息收入		272,435.77	901,716.71
加：其他收益			180,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,132,123.53	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,555,141.09	190,224,205.81
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,555,141.09	190,224,205.81
减：所得税费用		4,138,785.28	2,556,051.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,416,355.81	187,668,154.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,416,355.81	187,668,154.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他			
六、综合收益总额		12,416,355.81	187,668,154.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

明吴
印建

主管会计工作负责人：

9

刘
印

会计机构负责人：

刘
印

公司现金流量表

会企03表

单位：人民币元

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

项目	注释	2020年1-6月	2019年1-6月
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		172,000,000.00	50,600,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,941,695,211.93	3,376,411,286.60
经营活动现金流入小计		2,113,695,211.93	3,427,011,286.60
购买商品、接受劳务支付的现金		368,210,081.49	243,197,618.75
支付给职工以及为职工支付的现金		75,867.78	
支付的各项税费		53,740,177.02	1,021,071.30
支付其他与经营活动有关的现金		2,522,773,859.57	2,657,447,983.43
经营活动现金流出小计		2,944,799,985.86	2,901,666,673.48
经营活动产生的现金流量净额		-831,104,773.93	525,344,613.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,989,270.00	29,740.00
投资支付的现金			648,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,989,270.00	648,559,740.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,989,270.00	-648,559,740.00
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		620,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		175,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		795,000,000.00	
偿还债务支付的现金		43,753,298.08	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,026,293.87	21,520,040.97
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	36,625,061.02
筹资活动现金流出小计		127,779,591.95	82,145,101.99
筹资活动产生的现金流量净额		667,220,408.05	-82,145,101.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-178,873,635.88	-205,360,228.87
加：期初现金及现金等价物余额		279,056,220.59	304,212,507.35
六、期末现金及现金等价物余额		100,182,584.71	98,852,278.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明吴
印建

10
印慧

印慧

公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

2020年1-6月									
项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额				1,683,071,788.44			75,331,655.69	777,551,588.75	3,535,955,032.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额				1,683,071,788.44			75,331,655.69	777,551,588.75	3,535,955,032.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				175,000,000.00				12,416,355.81	187,416,355.81
（一）综合收益总额								12,416,355.81	12,416,355.81
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）其他				175,000,000.00					
四、本年年末余额				1,858,071,788.44			75,331,655.69	789,967,944.56	3,723,371,388.69

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

公司所有者权益变动表（续）

会企04表
单位：人民币元

2019年度										
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	200,000,000.00				2,056,071,788.44			68,810,240.04	718,858,847.92	3,043,740,876.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00				2,056,071,788.44			68,810,240.04	718,858,847.92	3,043,740,876.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00							6,521,415.65	58,692,740.83	865,214,156.48
（一）综合收益总额									65,214,156.48	65,214,156.48
（二）所有者投入和减少资本	800,000,000.00									800,000,000.00
1. 所有者投入资本	800,000,000.00									800,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配								6,521,415.65	-6,521,415.65	
1. 提取盈余公积								6,521,415.65	-6,521,415.65	
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）其他					-373,000,000.00					
	1,000,000,000.00				1,683,071,788.44			75,331,655.69	777,551,588.75	3,535,955,032.88

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

2020年1-6月财务报表附注

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式

泰兴市兴黄综合投资开发有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）于2006年09月12日经泰州市泰兴工商行政管理局登记注册成立，经多次增资后截至2020年6月30日注册资本为100000万元人民币，实收资本为100000万元人民币。

本公司统一社会信用代码：91321283792306904Y；

本公司地址：泰兴市黄桥镇通站路2号；

本公司法定代表人：吴建明；

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；

本公司营业期限：2006年09月12日至2036年09月11日；

本公司经营范围：国有资产投资经营；房地产开发经营；标准厂房建设、销售、租赁；土地整理开发、城乡基础设施、政府建设项目代理服务、房屋拆除服务；文化、旅游产业项目开发服务；园林绿化建设；水利建设工程、市政工程施工；建材批发；农副产品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为本公司董事会。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下的合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初

纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财

务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

(七) 外币业务

本集团外币交易按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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 金融资产和金融负债

金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存

在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收账款为单项期末余额大于等于 100.00 万元的应收账款；

单项金额重大的其他应收款为单项期末余额大于等于 100.00 万元的其他应收款。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据

1) 账龄组合

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

2) 其他组合

应收关联方、政府部门、政府部门控制的企业、个人备用金、保证金为其他组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

1) 账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1~2 年	5	5
2~3 年	10	10
3 年以上	50	50

2) 其他组合：应收关联方、政府部门、政府部门控制的企业、个人备用金、保证金的款项不计提坏账准备，但存在证据证明该应收款项发生减值的除外。

3、单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额不重大的确认标准

单项金额不重大的应收账款为单项期末余额小于 100.00 万元的应收账款；单项金额不重大的其他应收款为单项期末余额小于 100.00 万元的其他应收款。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

(十一) 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、工程施工、开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十二) 持有待售及终止经营

持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）划分为持有待售：一是本集团已经就处置该非流动资产作出决议；二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有

待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本集团对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

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

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的

一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十三) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，本集团以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资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，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有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分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋及建构筑物	20-50	0-5%	1.9%-5%
运输设备	8-10	5%	9.5%-11.875%
电子设备	4-6	5%	15.83-23.75%
其它	10	5%	9.5%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设

备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十七) 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十八) 无形资产

本集团无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十九) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 商誉

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

(二十一) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

2. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动

合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

3.其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十四）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的

现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十五）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

1. 销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入确认原则

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

（2）本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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）与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2. 建造合同确认原则

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时，于资产负债表日按计量或中期结算确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(二十六) 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别如下会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本集团选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

4. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

（二十八）公允价值计量

1.公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2.估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3.公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、主要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

本集团在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2. 会计估计变更

本集团在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

六、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣减可抵扣进项税	适用税率
城市维护建设税	应纳流转税额	5%, 小微企业 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日税率 5% 减半征收
教育费附加	应纳流转税额	3%, 小微企业 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日税率 3% 减半征收
地方教育费附加	应纳流转税额	2%, 小微企业 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日税率 2% 减半征收
房产税	自用物业的房产税, 以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税, 以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 公司根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号), 企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金, 符合文件规定条件的, 当年作为不征税收入, 在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

3. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第三条规定, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一)子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	泰兴市永丰旅游发展有限公司	1	1	泰兴	旅游项目、文化产业开发；旅游景区管理	30000	直接 100.00	100.00	投资
2	江苏黄桥污水处理有限公司	1	1	泰兴	污水处理	50000	直接 100.00	100.00	划转
3	江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	1	1	泰兴	乐器投资开发；乐器、乐器辅助用品及配件生产、销售	20000	直接 100.00	100.00	投资
4	泰兴市兴业标房建设有限公司	1	1	泰兴	标准厂房建设、经营、管理	50000	直接 100.00	100.00	投资
5	泰兴市润黄物流运输服务有限公司	1	1	泰兴	人力装卸搬运服务，一般货物仓储	30000	直接 100.00	100.00	投资
6	泰兴市黄桥城中村建设有限公司	1	1	泰兴	小城镇建设；市政工程建设	25000	直接 100.00	100.00	划转
7	泰兴市黄桥投资发展有限公司	1	1	泰兴	基础设施投资开发	100000	直接 100.00	100.00	划转
8	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	2	1	泰兴	整体城镇化及产业园区建设、开发、管理；	100000	间接 100.00	100.00	划转
9	泰兴市黄桥生猪屠宰有限公司	3	1	泰兴	生猪屠宰	100	间接 100.00	100.00	投资
10	泰兴市润黄物流园企业管理有限公司	2	1	泰兴	企业管理服务、会计及税务咨询服务、经济与商务咨询服务、工商登记代理服务	200	间接 100.00	100.00	划转
11	江苏黄桥智达电子商务发展有限公司	2	1	泰兴	电子商务开发、建设、运营管理；创业孵化；物业管理	5000	间接 100.00	100.00	划转
12	惠尔新机械泰兴有限公司	2	1	泰兴	精密高速数控装备、专用设备、通用设备制造、销售	30000	间接 100.00	100.00	划转
13	泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	3	1	泰兴	机械配件、法兰、船舶配件制造、销售	5000	间接 100.00	100.00	划转
14	泰兴市通达铁路设备制造有限公司	3	1	泰兴	铁路专用设备及器材配件、非公司休闲车及零配件制造、销售	5000	间接 100.00	100.00	划转

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
15	泰兴市晨星电机制造有限公司	3	1	泰兴	电机、输配电及控制设备、电线、电缆、光缆及电工器材、其他电气机械及器材制造、销售,设备维修	5000	间接 100.00	100.00	划转

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

注：江苏黄桥智达电子商务发展有限公司、泰兴市润黄物流园企业管理有限公司成立后至基准日尚未收到实收资本。

(二) 合并范围变化

无变化

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除另有注明外，期初指2019年12月31日，期末指2020年6月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金余额情况

项 目	期末余额	期初余额
现 金		501.20
银行存款	562,137,781.86	653,910,316.25
其他货币资金	1,171,344,417.07	976,589,918.95
合 计	1,733,482,198.93	1,630,500,736.40

(2) 货币资金年末使用受限制状况列示如下：

项 目	期末余额	期初余额	使用受限制的原因
其他货币资金	1,171,300,000.00	592,900,000.00	票据保证金、借款存单质押
合 计	1,171,300,000.00	592,900,000.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:	501,557,286.81	100.00			501,557,286.81
组合 1: 按账龄分析法					
组合 2: 其他组合	501,557,286.81	100.00			501,557,286.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	501,557,286.81	100.00			501,557,286.81

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:	463,208,151.45	100.00			463,208,151.45
组合 1: 按账龄分析法					
组合 2: 其他组合	463,208,151.45	100.00			463,208,151.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	463,208,151.45	100.00			463,208,151.45

(2) 按其他组合列示的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	115,000,000.00	68,185,403.61
1-2 年	68,185,403.61	395,022,747.84
2-3 年	318,371,883.20	
合计	501,557,286.81	463,208,151.45

(3) 按款项性质列示的应收账款账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收工程款	463,182,273.53	424,833,138.17

应收房屋及物业费	38,375,013.28	38,375,013.28
合计	501,557,286.81	463,208,151.45

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
泰兴市黄桥工业园区管理委员会	非关联方	应收代建工程款	320,088,120.97	3年以内	63.82
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	非关联方	应收代建工程款、房租款	155,619,406.56	3年以内	31.03
江苏清源活性炭有限公司	非关联方	应收房租款	6,938,805.02	1-2年	1.38
泰兴市祥元居家养老管理服务有限公司	非关联方	应收房租款	5,816,074.70	1-2年	1.16
江苏康桥科技创业园有限公司	关联方	应收房租款	4,230,000.00	2-3年	0.84
合计			492,692,407.25		98.23

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄情况列示如下

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	14,284,551.84	44.15		19,167,234.40	61.25	
1-2年	18,067,476.52	55.85		7,971,937.62	25.47	
2-3年				1,372,300.00	4.39	
3年以上				2,782,922.30	8.89	
合计	32,352,028.36	100.00		31,294,394.32	100.00	

(2) 按欠款方归集的预付款项期末余额情况

债务人名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
江苏凤灵乐器有限公司	预付资产收购款	非关联方	32,019,800.00	2年以内	98.97
国网江苏省电力公司泰兴市供电公司	预付电费	非关联方	327,232.05	2年以内	1.01
泰兴市兴黄污水处理有限公司	预付污水处理费	非关联方	4,996.31	1年以内	0.02
合计			32,352,028.36		100.00

4、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,658,542,377.16	3,247,160,884.70
合计	3,658,542,377.16	3,247,160,884.70

(2) 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:	3,671,721,707.53	100.00	13,179,330.37	0.36	3,658,542,377.16
组合 1: 按账龄分析法	237,769,885.44	6.48	13,179,330.37	5.54	224,590,555.07
组合 2: 其他组合	3,433,951,822.09	93.52			3,433,951,822.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,671,721,707.53	100.00	13,179,330.37		3,658,542,377.16

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	3,264,250,530.80	100.00	17,089,646.10	0.52	3,247,160,884.70
组合 1: 按账龄分析法	253,048,542.87	7.75	17,089,646.10	6.75	235,958,896.77
组合 2: 其他组合	3,011,201,987.93	92.25			3,011,201,987.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,264,250,530.80	100.00	17,089,646.10		3,247,160,884.70

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 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		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	185,883,886.87		185,883,886.87
1-2 年	17,053,704.02	852,685.21	16,201,018.81
2-3 年	12,723,755.33	1,272,375.54	11,451,379.79
3 年以上	22,108,539.22	11,054,269.62	11,054,269.60
合计	237,769,885.44	13,179,330.37	224,590,555.07

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	124,848,342.80		124,848,342.80
1-2 年	98,410,371.85	4,920,518.59	93,489,853.26
2-3 年	6,814,466.52	681,446.65	6,133,019.87
3 年以上	22,975,361.70	11,487,680.86	11,487,680.84
合计	253,048,542.87	17,089,646.10	235,958,896.77

2) 组合中, 按其他组合列示的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,625,426,771.37	2,647,260,112.47
1-2 年	569,486,522.14	274,215,974.00
2-3 年	158,370,889.19	5,000,103.27
3 年以上	80,667,639.39	84,725,798.19
合计	3,433,951,822.09	3,011,201,987.93

(4) 按款项性质列示的其他应收款账面余额

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,387,662,933.83	3,030,399,715.47
保证金	139,489,918.21	89,281,959.84
代垫款项及备用金等	144,568,855.49	144,568,855.49
合计	3,671,721,707.53	3,264,250,530.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	款项性质
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	非关联方	1,541,462,863.26	1 年以内	往来款
泰兴市润黄建设有限公司	非关联方	664,932,305.66	1 年以内	往来款

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	款项性质
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	非关联方	589,304,737.01	2年以内	往来款
泰兴市恒润置业有限公司	非关联方	161,390,124.80	1年以内	垫付回购款
泰兴市黄桥环境卫生管理所工会委员会	非关联方	154,201,436.00	1-2年/2-3年	往来款
合计		3,111,291,466.73		

5、 存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,082.89		16,082.89
开发成本	7,606,256,559.73		7,606,256,559.73
合 计	7,606,272,642.62		7,606,272,642.62

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,262.35		2,262.35
开发成本	6,962,144,032.62		6,962,144,032.62
合 计	6,962,146,294.97		6,962,146,294.97

6、 其他流动资产

其他流动资产明细项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
期限为一年以内的理财产品	100,000.00	100,000.00
预交营业税	45,440,905.44	45,440,905.44
预交土地增值税	14,736,298.45	5,804,844.34
预交企业所得税	98,282,195.73	47,408,553.58
预交城建税		4,750,172.07
其他税费		10,318,326.62
合 计	158,559,399.62	113,822,802.05

7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
长期股权投资	225,222,723.95	225,222,723.95
其中：对联营企业的投资	225,222,723.95	225,222,723.95
减：减值准备		
合 计	225,222,723.95	225,222,723.95

(2) 对联营企业的投资明细如下：

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	195,081,874.27	60,283,863.15	255,365,737.42
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	195,081,874.27	60,283,863.15	255,365,737.42
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	17,282,585.56	5,149,575.90	22,432,161.46
2. 本期增加金额	2,285,604.96	715,870.88	3,001,475.84
(1) 计提或摊销	2,285,604.96	715,870.88	3,001,475.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	19,568,190.52	5,865,446.78	25,433,637.30
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	175,513,683.75	54,418,416.37	229,932,100.12
2. 年初账面价值	177,799,288.71	55,134,287.25	232,933,575.96

注：本公司之子公司泰兴市兴业标房建设有限公司名下的1-5期标准化厂房已对外出租或准备对外出租，符合作为“投资性房地产”核算的条件。

9、固定资产

项目	合计	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他
固定资产原值：					
期初余额	152,322,915.53	138,387,955.14	3,203,844.49	1,123,881.00	9,607,234.90
本期增加	158,806,565.90	155,762,356.77	2,716,974.13	27,200.00	300,035.00
本期减少					
期末余额	311,129,481.43	294,150,311.91	5,920,818.62	1,151,081.00	9,907,269.90

项目	合计	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他
固定资产折旧:					
期初余额	23,698,838.92	18,320,287.41	495,240.61	843,036.77	4,040,274.13
本期增加	7,661,081.68	7,086,449.71	171,057.55	26,484.62	377,089.80
本期减少					
期末余额	31,359,920.60	25,406,737.12	666,298.16	869,521.39	4,417,363.93
固定资产减值准备:					
期初余额					
本期增加					
本期减少					
期末余额					
固定资产净值:					
期末余额	279,769,560.83	268,743,574.79	5,254,520.46	281,559.61	5,489,905.97
期初余额	128,624,076.61	120,067,667.73	2,708,603.88	280,844.23	5,566,960.77

10、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
五期标房工程	44,320,403.39		44,320,403.39	25,018,313.43		25,018,313.43
电商产业园展厅装饰工程				194,664.03		194,664.03
合计	44,320,403.39		44,320,403.39	25,212,977.46		25,212,977.46

(2) 在建工程明细项目列示如下:

项目	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
五期标房工程	25,018,313.43	19,302,089.96		44,320,403.39
电商产业园展厅装饰工程	194,664.03		194,664.03	
合计	25,212,977.46	19,302,089.96	194,664.03	44,320,403.39

11、无形资产

无形资产明细项目列示如下:

项目	原值			累计摊销			
	期初余额	本年增(减)数	期末余额	期初余额	本年摊销	其他增加	期末余额
土地使用权	16,896,015.80	29,459,647.29	46,355,663.09	266,563.87	1,215,239.59		1,481,803.46
合计	16,896,015.80	29,459,647.29	46,355,663.09	266,563.87	1,215,239.59		1,481,803.46

续上表

项目	减值准备			净值	
	期初余额	本年增(减)数	期末余额	期初余额	期末余额
土地使用权				16,629,451.93	44,873,859.63
合计				16,629,451.93	44,873,859.63

12、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目名称	期初余额	本期增加数	本期摊销数	期末余额
制作、设计费	56,608.72		4,241.49	52,367.23
合计	56,608.72		4,241.49	52,367.23

13、递延所得税资产

已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细项目列示如下：

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
资产减值准备	13,179,330.37	17,089,646.10	3,294,832.61	4,272,411.54
合计	13,179,330.37	17,089,646.10	3,294,832.61	4,272,411.54

14、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,359,800,000.00	1,301,810,000.00
质押借款	140,960,000.00	141,450,000.00
合 计	1,500,760,000.00	1,443,260,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	400,000,000.00	405,900,000.00
商业承兑汇票		
合计	400,000,000.00	405,900,000.00

注：截止 2020 年 6 月 30 日本集团无逾期未支付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总金额比例(%)	金 额	占总金额比例(%)
1年以内	30,236,973.88	34.24	31,027,882.25	33.28
1-2年	16,835,558.98	19.06	15,327,526.13	16.44
2-3年	10,096,452.41	11.43	22,828,063.71	24.48
3年以上	31,143,340.79	35.27	24,053,769.87	25.80
合计	88,312,326.06	100.00	93,237,241.96	100.00

(2) 应付账款按内容列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款	82,694,326.06	87,619,241.96
收购土地款	5,618,000.00	5,618,000.00
合 计	88,312,326.06	93,237,241.96

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

债务人名称	款项性质	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应付账款的比例(%)
江苏民生建设有限公司黄桥分公司	工程款	非关联方	22,449,320.00	3年以上	25.42
江苏鑫海泰石油机械装备制造有限公司	工程款	非关联方	10,000,000.00	1年以内	11.32
泰兴市黄桥工业园区管理委员会	收购土地款	非关联方	5,618,000.00	1年以内	6.36
泰兴市隆兴房地产开发有限公司	工程款	非关联方	3,980,000.00	1年以内	4.51
中黄建设有限公司	工程款	非关联方	3,933,200.10	1-2年	4.45
合计			45,980,520.10		52.06

17、预收款项

预收款项明细项目列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总金额比例(%)	金额	占总金额比例(%)
1年以内	526,966.33	60.64	679,125.20	82.02
1-2年	193,250.20	22.23	148,917.46	17.98
2-3年	148,917.46	17.13		
合计	869,133.99	100.00	828,042.66	100.00

预收款项期末余额主要为预收租金。

18、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	33,612.50	1,937,475.30	1,936,529.58	34,558.22
二、离职后福利—设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,612.50	1,937,475.30	1,936,529.58	34,558.22

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,612.50	1,560,722.08	1,559,776.36	34,558.22
二、职工福利费		64,000.00	64,000.00	
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		232,311.22	232,311.22	
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
4. 补充医疗保险费				
四、住房公积金		80,442.00	80,442.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	33,612.50	1,937,475.30	1,936,529.58	34,558.22

19、应交税费

应交税费列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
增值税	29,761,243.63	27,170,158.44
城市维护建设税	1,431,405.07	1,275,551.26
房产税	1,604,601.38	1,604,601.38
土地使用税	1,316,114.88	1,403,309.31
教育费附加	1,561,217.48	1,384,082.65
企业所得税	20,358,705.29	40,103,730.08
合 计	56,033,287.73	72,941,433.12

20、其他应付款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	25,083,245.77	7,894,356.88
其他应付款	775,197,321.79	1,026,699,775.21
合 计	800,280,567.56	1,034,594,132.09

(2) 应付利息

应付利息列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
债券利息	25,083,245.77	7,894,356.88
合 计	25,083,245.77	7,894,356.88

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总金额比例(%)	金 额	占总金额比例(%)
1年以内	586,627,204.83	75.67	615,893,327.53	59.99
1-2年	87,466,347.62	11.28	207,796,860.60	20.24
2-3年	53,390,188.98	6.89	80,383,438.35	7.83
3年以上	47,713,580.36	6.16	122,626,148.73	11.94
合计	775,197,321.79	100.00	1,026,699,775.21	100.00

2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款、代收款、借款等	775,197,321.79	1,026,699,775.21
合 计	775,197,321.79	1,026,699,775.21

3) 期末余额前五名的其他应付款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
泰兴市祥元贸易有限公司	非关联方	405,617,747.47	1年以内	往来款
泰兴市恒源房地产开发有限公司	非关联方	65,640,000.00	1年以内	往来款
泰兴市公园经营管理有限公司	非关联方	52,642,222.22	3年以内	往来款
泰兴市祥元生态环境发展有限公司	非关联方	44,000,000.00	1年以内	往来款
江苏澄兴投资发展有限公司	关联方	38,449,424.77	1年以内	往来款
合计		606,349,394.46		

21、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下:

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	160,000,000.00	325,000,000.00
一年内到期的长期应付款	161,667,239.91	148,049,705.25
合计	321,667,239.91	473,049,705.25

22、 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
保证借款	3,139,680,000.00	1,446,720,000.00
抵押借款	70,000,000.00	75,000,000.00
混合借款	683,170,000.00	1,393,330,000.00
减：一年内到期的长期借款	160,000,000.00	325,000,000.00
合计	3,782,850,000.00	2,590,050,000.00

23、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 泰兴兴黄债 01	396,544,881.30	395,307,316.50
定向债务融资工具（黄桥汇丰）第一期	20,960,000.00	20,960,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇赢）第二期	56,050,000.00	56,050,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇铭）第三期	192,050,000.00	192,050,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇创）第四期	173,420,000.00	173,420,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇泰）第五期	137,120,000.00	137,120,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇隆）第六期	68,770,000.00	68,770,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇锦）第七期	17,120,000.00	17,120,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇康）第八期	8,260,000.00	8,260,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇鼎）第九期	30,720,000.00	31,820,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇诚）第十期	40,000,000.00	40,000,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇信）第十二期	24,300,000.00	24,300,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇荣）第十三期	9,920,000.00	9,920,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇业）第十四期	18,520,000.00	18,520,000.00

项目	期末余额	期初余额
定向债务融资工具（黄桥汇业）第十五期	25,130,000.00	25,130,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇信）第十六期	17,070,000.00	17,070,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇达）第十七期	8,310,000.00	8,310,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇达）第十八期	14,150,000.00	14,150,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇达）第十九期	1,560,000.00	1,560,000.00
定向债务融资工具（黄桥汇达）第二十期	12,400,000.00	12,400,000.00
黄桥 1 号契约型私募投资基金	421,700,000.00	362,930,000.00
债权融资计划（黄桥恒丰）	48,500,000.00	48,500,000.00
债权融资计划（黄桥恒锦）	43,000,000.00	43,000,000.00
债权融资计划（黄桥恒铭）	1,000,000.00	1,000,000.00
债权融资计划（黄桥恒赢）	21,740,000.00	21,740,000.00
合计	1,808,314,881.30	1,749,407,316.50

24、 长期应付款

（1）总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	918,304,541.40	605,885,116.75
专项应付款	17,172,448.00	17,172,448.00
合计	935,476,989.40	623,057,564.75

（2）长期应付款

长期应付款明细分类

借款类别	期末余额	期初余额
融资租赁借款	1,079,971,781.31	753,934,822.00
减：一年内到期的长期应付款	161,667,239.91	148,049,705.25
合计	918,304,541.40	605,885,116.75

（3）专项应付款

专项应付款明细分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

建制镇示范点补助款	16,999,442.00	16,999,442.00
村级补助资金	173,006.00	173,006.00
合计	17,172,448.00	17,172,448.00

25、 实收资本

实收资本明细项目列示如下：

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
泰兴市中鑫投资集团有限公司	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

26、 资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	2,416,954,457.42	175,000,000.00		2,591,954,457.42
合 计	2,416,954,457.42	175,000,000.00		2,591,954,457.42

注：本期资本公积增加系镇财政现金拨款注入。

27、 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	75,331,655.69			75,331,655.69
合 计	75,331,655.69			75,331,655.69

28、 未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	1,102,439,928.12	974,314,399.98
本年增加数	53,906,755.86	134,706,943.79
其中：本年净利润转入	53,906,755.86	134,706,943.79
本年减少数		6,581,415.65
其中：提取盈余公积		6,521,415.65

可供投资者分配的利润		
应付利润		60,000.00
年末未分配利润	1,156,346,683.98	1,102,439,928.12

29、营业收入、成本

(1) 营业收入、成本构成：

项目	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
主营业务	310,249,389.56	245,586,070.54	282,024,806.05	220,021,710.83
其他业务	2,070,242.24	15,637,817.47	1,965,657.21	15,869,200.00
合计	312,319,631.80	261,223,888.01	283,990,463.26	235,890,910.83

(2) 按业务类别列示：

项目	营业收入	
	本期金额	上期金额
一、主营业务		
市政工程建设	111,650,485.44	147,835,822.89
一级土地整理开发	118,446,601.94	93,786,407.77
安置房开发	72,815,533.98	
其他	7,336,768.20	3,963,839.88
合计	310,249,389.56	245,586,070.54
二、其他业务		
资产租赁		15,637,817.47
物业服务及其他	2,070,242.24	
合计	2,070,242.24	15,637,817.47

续上表

项目	营业成本	
	本期金额	上期金额
一、主营业务		
市政工程建设	100,000,000.00	128,123,266.72
一级土地整理开发	106,086,956.52	84,000,000.00
安置房开发	65,217,391.30	
其他	10,720,458.23	7,898,444.11
合计	282,024,806.05	220,021,710.83
二、其他业务		
资产租赁		15,869,200.00
物业服务及其他	1,965,657.21	
合计	1,965,657.21	15,869,200.00

30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	456,018.42	264,393.55
教育费附加	456,018.42	264,393.54
土地增值税		150,198.79
土地使用税	1,870,155.56	576,364.85
房产税	768,340.06	1,491,304.97
印花税	491,896.14	21,271.70
合 计	4,042,428.60	2,767,927.40

31、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	6,474,003.05	22,200,779.29
减：利息收入	13,186,686.36	46,320,314.26
加：其他	4,490,058.11	2,019,313.72
合 计	-2,222,625.20	-22,100,221.25

32、资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-3,910,315.73	
合 计	-3,910,315.73	

33、其他收益

其他收益明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
生猪屠宰清理整顿专项补助资金	143,237.60	53,418.40
公园日常经营补贴资金		200,000.00
财政土地返还款		50,000,000.00
2018 年庄河清水活水工程施工补助资金		6,306,664.00
中沟坍塌治理项目补助资金		250,700.00
334 绿化工程款林业局项目补助资金		783,800.00
骨干河道补助资金		938,300.00
祁巷田园乡村补助资金		22,150,000.00

项目	本期金额	上期金额
创业孵化基地建设补贴		130,720.00
活水工程农业特色发展资金	4,595,705.00	
特色小镇补助收入	37,000,000.00	
合 计	41,738,942.60	80,813,602.40

34、营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
青苗补偿费	51,000.00	
稳岗补贴	86,133.96	
不用归还的应付款	37,000.00	
其他	95,835.62	4,132.19
合 计	269,969.58	4,132.19

35、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
其他	13,905.44	1,676,662.54
合 计	13,905.44	1,676,662.54

36、所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	4,921,816.16	5,347,485.07
递延所得税费用	977,578.93	
合 计	5,899,395.09	5,347,485.07

九、或有事项的说明

(一) 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团为集团外其他单位提供担保情况

被担保单位	担保人	担保类型	担保金额(万元)
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	8,400.00

被担保单位	担保人	担保类型	担保金额(万元)
江苏省黄桥中学	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	4,600.00
泰兴市黄桥城市建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	7,300.00
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	54,000.00
泰兴市智光贸易有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	22,630.00
泰兴市智光环保科技有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	25,010.00
泰兴市城东绿化工程有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	10,500.00
江苏清源活性炭有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	2,000.00
江苏炳凯富汽车零部件制造有限公司	泰兴市黄桥投资发展有限公司	借款	150.00
合计			134,590.00

(二) 截至 2020 年 6 月 30 日, 集团内单位互相提供担保情况

被担保单位	担保人	担保类型	担保金额(万元)
惠尔新机械泰兴有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	3,800.00
江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	13,000.00
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	51,769.21
泰兴市黄桥城中村建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	35,512.00
泰兴市黄桥投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	64,690.03
泰兴市黄桥新农村建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	62,238.00
泰兴市润黄物流运输服务有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	4,000.00
泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	4,900.00
泰兴市通达铁路设备制造有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	4,800.00
泰兴市兴业标房建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	71,990.00
泰兴市永丰旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	借款	11,000.00
泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	借款	5,000.00

被担保单位	担保人	担保类型	担保金额(万元)
泰兴市黄桥城中村建设有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	借款	3,000.00
泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	泰兴市黄桥投资发展有限公司	借款	9,777.16
合计			345,476.40

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
泰兴市中鑫投资集团有限公司	100.00	100.00

2. 子企业

本集团子企业有关信息详见本附注七（一）合并范围披露相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团联营企业相关信息详见本附注八之 8。

(二) 关联方往来余额

项 目	往来单位	款项性质	期末余额	期初余额
应收账款	江苏康桥科技园有限公司	应收房租	4,230,000.00	4,230,000.00
其他应付款	泰兴市兴园融资担保有限公司	往来款		41,903,528.31
其他应付款	江苏澄兴投资发展有限公司	往来款	38,449,424.77	
合 计			42,679,424.77	46,133,528.31

十二、母公司财务报表项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目分类列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
子公司	2,093,000,000.00	2,093,000,000.00
联营企业	4,800,000.00	4,800,000.00
减：减值准备		
合 计	2,097,800,000.00	2,097,800,000.00

(2) 对子公司投资明细：

序号	被投资单位名称	投资比例	期末余额	年初余额
1	泰兴市黄桥投资发展有限公司	100.00%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2	泰兴市永丰旅游发展有限公司	100.00%	66,000,000.00	66,000,000.00
3	江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	100.00%	200,000,000.00	200,000,000.00
4	泰兴市兴业标房建设有限公司	100.00%	500,000,000.00	500,000,000.00
5	泰兴市黄桥城中村建设有限公司	100.00%	250,000,000.00	250,000,000.00
6	泰兴市润黄物流运输服务有限公司	100.00%	27,000,000.00	27,000,000.00
7	江苏黄桥污水处理有限公司	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00
	合计		2,093,000,000.00	2,093,000,000.00

(3) 对联营企业的投资明细:

投资单位名称	投资比例 (%)	账面余额		投资成本				损益调整			
		期末余额	年初余额	年初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额	年初余额	本年应计损益	本年收到红利	其他变动
江苏康桥科技创业园有限公司	48.00	4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00				
合计		4,800,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00				

2、营业收入、成本

(1) 营业收入、成本构成：

项目	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
主营业务	191,262,135.92	93,786,407.77	171,304,347.82	84,000,000.00
其他业务	634,747.00			
合计	191,896,882.92	93,786,407.77	171,304,347.82	84,000,000.00

(2) 按业务类别列示：

项目	营业收入	
	本期金额	上期金额
一、主营业务		
市政项目		
一级土地整理开发	118,446,601.94	93,786,407.77
安置房开发	72,815,533.98	
合计	191,262,135.92	93,786,407.77
二、其他业务		
其他	634,747.00	
合计	634,747.00	

续上表

项目	营业成本	
	本期金额	上期金额
一、主营业务		
市政项目		
一级土地整理开发	106,086,956.52	84,000,000.00
安置房开发	65,217,391.30	
合计	171,304,347.82	84,000,000.00
二、其他业务		
其他		
合计		

泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

二〇二〇年八月二十日

