

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江苏金灌投资发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

		期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	附注六.1	3,236,748,306.69	1,292,984,291.17	1,292,984,291.17
交易性金融资产		10,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	附注六.2	34,830,000.00		
应收账款	附注六.3	3,200,083,984.20	2,698,174,444.80	2,698,174,444.80
应收款项融资				
预付款项		16,931,857.77	23,746,934.65	23,746,934.65
其他应收款	附注六.4	2,047,774,057.90	2,120,547,163.42	2,120,547,163.42
存货	附注六.5	12,833,243,958.45	12,703,877,457.89	12,703,877,457.89
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	附注六.6	37,691,937.66	73,445,741.64	73,445,741.64
流动资产合计		21,407,314,102.67	18,912,776,033.57	18,912,776,033.57
非流动资产：				
可供出售金融资产	附注六.7			47,410,384.60
持有至到期投资	附注六.8			194,000,000.00
债权投资	附注六.9	194,000,000.00	194,000,000.00	
其他债权投资				
长期应收款	附注六.10		4,476,981.14	4,476,981.14
长期股权投资	附注六.11	123,432,029.49	129,941,913.78	129,941,913.78
其他权益工具投资	附注六.12	49,910,384.60	47,410,384.60	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	附注六.13	2,199,379,568.36	2,199,379,568.36	2,199,379,568.36
固定资产	附注六.14	2,346,634,946.16	2,174,780,943.35	2,174,780,943.35
在建工程	附注六.15	415,386,605.50	454,096,259.04	454,096,259.04
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	附注六.16	1,221,832,621.56	1,264,818,794.78	1,264,818,794.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			74,081.87	74,081.87
递延所得税资产	附注六.17	450,000.00	575,000.00	575,000.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,551,026,155.67	6,469,553,926.92	6,469,553,926.92
资产总计		27,958,340,258.34	25,382,329,960.49	25,382,329,960.49

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：江苏金灌投资发展集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益		期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	附注六.18	1,280,895,200.00	895,574,700.00	895,574,700.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	附注六.19	377,010,000.00	124,000,000.00	124,000,000.00
应付账款	附注六.20	541,652,288.11	306,000,322.43	306,000,322.43
预收款项		37,024,454.33	23,009,872.04	23,009,872.04
合同负债				
应付职工薪酬	附注六.21	659,403.88	1,354,046.76	1,354,046.76
应交税费	附注六.22	467,032,873.44	435,522,834.42	435,522,834.42
其他应付款	附注六.23	1,523,504,901.15	1,041,521,811.50	1,041,521,811.50
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注六.24	817,504,877.17	1,202,485,676.08	1,202,485,676.08
其他流动负债	附注六.25	32,826,264.68	31,821,689.68	31,821,689.68
流动负债合计		5,078,110,262.76	4,061,290,952.91	4,061,290,952.91
非流动负债：				
长期借款	附注六.26	4,219,615,000.00	3,583,670,480.16	3,583,670,480.16
应付债券	附注六.27	2,050,769,463.38	1,122,941,746.96	1,122,941,746.96
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	附注六.28	1,196,517,632.06	1,184,694,756.78	1,184,694,756.78
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	附注六.17	367,986,380.67	367,986,380.67	367,986,380.67
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,834,888,476.11	6,259,293,364.57	6,259,293,364.57
负债合计		12,912,998,738.87	10,320,584,317.48	10,320,584,317.48
股东权益：				
实收资本	附注六.29	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	附注六.30	10,752,626,547.51	10,920,018,434.95	10,920,018,434.95
减：库存股				
其他综合收益	附注六.31	1,102,609,142.03	1,102,234,142.03	1,102,234,142.03
风险准备	附注六.32	1,479,232.14	877,634.47	877,634.47
盈余公积	附注六.33	224,731,727.56	224,731,727.56	224,731,727.56
未分配利润	附注六.34	2,148,438,001.75	2,105,307,774.94	2,105,307,774.94
归属于母公司股东权益合计		14,829,884,650.99	14,953,169,713.95	14,953,169,713.95
少数股东权益		215,456,868.48	108,575,929.06	108,575,929.06
股东权益合计		15,045,341,519.47	15,061,745,643.01	15,061,745,643.01
负债和股东权益总计		27,958,340,258.34	25,382,329,960.49	25,382,329,960.49

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2021年1-6月

编制单位：江苏金淮投资发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目		本期金额	上期金额
一、营业收入	附注六.35	503,241,600.12	448,336,928.17
减：营业成本	附注六.35	395,750,552.31	330,390,182.07
税金及附加		8,506,042.21	6,600,019.84
销售费用		3,460,043.57	2,732,676.97
管理费用	附注六.36	58,916,268.80	47,605,119.89
研发费用			
财务费用	附注六.37	247,842.92	18,150,960.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	附注六.38	13,013,177.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六.39	-2,109,884.29	440,829.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六.40	-488,246.95	5,220,248.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,775,896.96	48,519,046.76
加：营业外收入	附注六.41	1,998,567.89	854,720.37
减：营业外支出	附注六.42	2,171,791.78	3,059,554.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,602,673.07	46,314,212.68
减：所得税费用	附注六.43	3,771,656.05	818,666.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,831,017.02	45,495,546.18
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,831,017.02	45,495,546.18
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,130,226.81	43,990,989.93
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-299,209.79	1,504,556.25
五、其他综合收益的税后净额		375,000.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		375,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		375,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		375,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
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		43,206,017.02	45,495,546.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,505,226.81	43,990,989.93
归属于少数股东的综合收益总额		-299,209.79	1,504,556.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

周洲

主管会计工作负责人：

孙王

会计机构负责人：

陈怀银印

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：江苏金灌投资发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	33,726,419.09	50,700,182.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,389,108,901.44	4,284,191,007.79
经营活动现金流入小计	3,422,835,320.53	4,334,891,190.25
购买商品、接受劳务支付的现金	193,087,928.89	67,953,468.54
支付给职工以及为职工支付的现金	16,295,375.48	12,432,670.96
支付的各项税费	2,800,321.34	26,126,548.32
支付其他与经营活动有关的现金	2,499,252,979.96	4,124,572,215.68
经营活动现金流出小计	2,711,436,605.67	4,231,084,903.50
经营活动产生的现金流量净额	711,398,714.86	103,806,286.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		443,655.40
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		4,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		4,843,655.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,911,894.89	80,918,663.39
投资支付的现金		194,000,000.00
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		908,971.88
投资活动现金流出小计	200,911,894.89	275,827,635.27
投资活动产生的现金流量净额	-200,911,894.89	-270,983,979.87
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	2,914,816,500.00	2,497,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	103,010,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,017,826,500.00	2,497,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,186,607,970.01	2,364,677,507.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	278,857,079.17	33,919,291.07
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	589,749,656.54	
筹资活动现金流出小计	2,055,214,705.72	2,398,596,798.77
筹资活动产生的现金流量净额	962,611,794.28	98,403,201.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,700,344.86	
五、现金及现金等价物净增加额	1,469,398,269.39	-68,774,491.89
加：期初现金及现金等价物余额	926,474,425.00	1,705,744,594.30
六、期末现金及现金等价物余额	2,395,872,694.39	1,636,970,102.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位：江苏金浦投资发展集团有限公司

合并股东权益变动表

2021年1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	风险准备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	600,000,000.00		10,920,018,434.95		1,102,234,142.03	877,634.47	224,731,727.56	2,105,307,774.94	108,575,929.06
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、本年年初余额	600,000,000.00		10,920,018,434.95		1,102,234,142.03	877,634.47	224,731,727.56	2,105,307,774.94	108,575,929.06
三、本年增减变动金额			-167,391,887.44		375,000.00	601,597.67		43,130,226.81	106,880,939.42
(一) 综合收益总额					375,000.00			43,130,226.81	-299,209.79
(二) 股东投入和减少资本			-167,391,887.44						107,180,149.21
1. 股东投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			-167,391,887.44						
(三) 利润分配									107,180,149.21
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						601,597.67			601,597.67
1. 本期提取						601,597.67			
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	600,000,000.00		10,752,626,547.51		1,102,609,142.03	1,479,232.14	224,731,727.56	2,148,438,001.75	215,456,868.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：江苏金灌投资发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	风险准备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	600,000,000.00								600,000,000.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	600,000,000.00								600,000,000.00
三、本年增减变动金额			10,935,550,295.86		1,099,133,541.53	731,900.00	217,116,016.78	2,065,204,921.99	14,426,291,674.16
(一) 综合收益总额								43,990,989.93	1,504,556.25
(二) 股东投入和减少资本			10,935,550,295.86		1,099,133,541.53	731,900.00	217,116,016.78	2,021,213,932.06	107,050,441.75
1. 股东投入的资本			10,935,550,295.86		1,099,133,541.53	731,900.00	217,116,016.78	2,021,213,932.06	107,050,441.75
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	600,000,000.00		10,935,550,295.86		1,099,133,541.53	731,900.00	217,116,016.78	2,065,204,921.99	15,026,291,674.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部

企业法定代表人：

周洲

主管会计工作负责人：

孙王

会计机构负责人：

陈怀印

编制单位：江苏金灌投资发展集团有限公司

母公司资产负债表

2021年6月30日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	979,512,761.42	362,428,901.64	362,428,901.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,539,129,286.15	2,280,511,056.15	2,280,511,056.15
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	4,066,449,487.42	4,314,665,188.25	4,314,665,188.25
存货	7,918,709,535.75	7,918,709,535.75	7,918,709,535.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	15,503,801,070.74	14,876,314,681.79	14,876,314,681.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			23,154,042.40
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,748,718,636.57	2,923,262,222.81	2,923,262,222.81
其他权益工具投资	25,154,042.40	23,154,042.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,199,379,568.36	2,199,379,568.36	2,199,379,568.36
固定资产	46,033,218.60	46,940,247.69	46,940,247.69
在建工程	3,533,162.78	1,538,589.06	1,538,589.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,022,818,628.71	5,194,274,670.32	5,194,274,670.32
资产总计	20,526,619,699.45	20,070,589,352.11	20,070,589,352.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：江苏金灌投资发展集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	450,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	378,816,549.32	185,370,000.00	185,370,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	334,163,728.23	309,427,125.22	309,427,125.22
其他应付款	4,185,872,529.74	4,152,181,901.16	4,152,181,901.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	287,432,283.58	584,184,869.20	584,184,869.20
其他流动负债			
流动负债合计	5,636,285,090.87	5,331,163,895.58	5,331,163,895.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	1,404,759,463.38	1,122,941,746.96	1,122,941,746.96
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	850,000,000.00	850,000,000.00	850,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	367,986,380.67	367,986,380.67	367,986,380.67
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,622,745,844.05	2,340,928,127.63	2,340,928,127.63
负债合计	8,259,030,934.92	7,672,092,023.21	7,672,092,023.21
股东权益：			
实收资本	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,288,567,372.12	8,460,077,472.12	8,460,077,472.12
减：库存股			
其他综合收益	1,103,959,142.03	1,103,959,142.03	1,103,959,142.03
风险准备			
盈余公积	224,731,727.56	224,731,727.56	224,731,727.56
未分配利润	2,050,330,522.82	2,009,728,987.19	2,009,728,987.19
股东权益合计	12,267,588,764.53	12,398,497,328.90	12,398,497,328.90
负债和股东权益总计	20,526,619,699.45	20,070,589,352.11	20,070,589,352.11

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：江苏金耀投资发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	241,491,329.76	274,794,665.98
减：营业成本	193,357,400.00	223,226,698.96
税金及附加	2,135,739.88	3,245,362.32
销售费用		
管理费用	5,721,198.87	10,759,759.78
研发费用		
财务费用	-4,776,023.75	-2,749,784.95
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,033,486.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,019,528.52	40,312,629.87
加：营业外收入	24,000.00	5,400.00
减：营业外支出	245,359.79	3,016.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,798,168.73	40,315,013.51
减：所得税费用	1,196,633.10	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,601,535.63	40,315,013.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,601,535.63	40,315,013.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		
9. 其他		
六、综合收益总额	40,601,535.63	40,315,013.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：江苏金灌投资发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	4,607,319.44	18,879,491.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,497,391,926.80	2,295,452,381.33
经营活动现金流入小计	2,501,999,246.24	2,314,331,872.71
购买商品、接受劳务支付的现金	614,072.78	862,627.50
支付给职工以及为职工支付的现金	1,282,792.09	672,832.00
支付的各项税费	360.00	498,693.40
支付其他与经营活动有关的现金	2,042,878,899.89	1,417,482,175.50
经营活动现金流出小计	2,044,776,124.76	1,419,516,328.40
经营活动产生的现金流量净额	457,223,121.48	894,815,544.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,066,424.22	4,530,077.29
投资支付的现金		210,000,000.00
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	2,066,424.22	214,530,077.29
投资活动产生的现金流量净额	-2,066,424.22	-214,530,077.29
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	849,250,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	849,250,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	515,000,000.00	1,680,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	172,322,837.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	445,200,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,132,522,837.48	1,680,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-283,272,837.48	-1,180,500,000.00
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	171,883,859.78	-500,214,532.98
加：期初现金及现金等价物余额	362,428,901.64	1,311,827,889.41
六、期末现金及现金等价物余额	534,312,761.42	811,613,356.43

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：江苏金淮投资发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	本期金额 其他综合收益	风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00		8,460,077,472.12		1,103,959,142.03		224,731,727.56	2,009,728,987.19	12,398,497,328.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	600,000,000.00		8,460,077,472.12		1,103,959,142.03		224,731,727.56	2,009,728,987.19	12,398,497,328.90
三、本年增减变动金额			-171,510,100.00					40,601,535.63	-130,908,564.37
(一) 综合收益总额								40,601,535.63	-130,908,564.37
(二) 股东投入和减少资本			-171,510,100.00						-171,510,100.00
1. 股东投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			-171,510,100.00						-171,510,100.00
(三) 利润分配									-171,510,100.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	600,000,000.00		8,288,567,372.12		1,103,959,142.03		224,731,727.56	2,050,330,522.82	12,267,588,764.53

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：江苏金灌投资发展集团有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	风险准备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	600,000,000.00		8,831,306,572.12		1,100,633,541.53		217,116,016.78	1,941,187,590.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	600,000,000.00		8,831,306,572.12		1,100,633,541.53		217,116,016.78	1,941,187,590.21
三、本年增减变动金额								12,690,243,720.64
(一) 综合收益总额								40,315,013.51
(二) 股东投入和减少资本								40,315,013.51
1. 股东投入的资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	600,000,000.00		8,831,306,572.12		1,100,633,541.53		217,116,016.78	1,981,502,603.72

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





江苏金灌投资发展集团有限公司

2021年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

江苏金灌投资发展集团有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于2003年, 为国有独资公司。本公司2003年12月19日取得连云港市灌南工商行政管理局核发的字9132072476418927XF号企业法人营业执照, 现统一社会信用代码9132072476418927XF, 成立时注册资本为10,000.00万元, 由灌南县人民政府出资, 占注册资本的100%。法定代表人: 周洲, 注册地址: 连云港市灌南县, 企业住所: 灌南县新安镇人民中路12号。

2009年9月21日, 根据公司股东会决议, 公司增资20,000.00万元, 注册资本从10,000.00万元变更为30,000.00万元。2011年12月12日新增注册资本6,000.00万元, 注册资本变更为36,000.00万元。2017年7月3日新增注册资本24,000.00万元, 注册资本变更为60,000.00万元。以上三次增资方均为灌南县人民政府, 占注册资本的100%。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务业, 经营范围主要包括: 资产经营管理投资; 土地开发、整理; 城乡基础设施工程施工; 水利工程施工; 建材销售。本集团主要业务板块为资产经营管理投资、土地开发、城乡基础设施工程施工和水利工程施工。

(三)财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的一级子公司主体共10户, 具体包括:

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	连云港硕项湖水务集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
2	连云港灌河金融控股集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
3	灌南县晟灌实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
4	灌南县景盛实业发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
5	灌南县金灌置业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
6	江苏灌河投资发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
7	连云港瑞鑫建设工程有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
8	灌南县弘灌实业发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
9	灌南县堆沟港实业有限公司	全资子公司	一级	60.00	60.00
10	海西国际投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加5户, 减少4户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
连云港腾达置业有限公司	投资设立
连云港中新化工商贸有限公司	投资设立
连云港汇鑫资产管理有限公司	投资设立
灌南县景盛实业发展有限公司	投资设立
连云港源盛祥实业投资有限公司	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
灌南县金灌物业管理服务有限公司	政府划出
灌南县三创交通投资有限公司	政府划出
灌南县灌河旅游发展有限公司	政府划出
硕灌融资租赁（深圳）有限公司	政府划出

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

四、遵循企业会计准则的声明

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

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制

权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的

投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权

时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融

资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量

之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

11、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （九）9.金融工具减值。

12、应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，以应收款项与交易对象信誉关系为信用风险特征划分组合，认定无信用风险，主要包括合并范围内的内部应收款项、应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、关联方款项等	不计提坏账准备
期末余额组合	以应收款项的期末余额为信用风险特征划分组合，包	余额百分比法，计提比例为 0.5%

	括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	
--	--	--

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品和处在开发过程中的开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (九) 6.金融工具减值。

15、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面

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

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

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，

则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

17、投资性房地产

公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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、报废或者发生毁损，将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。

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。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

25、职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

26、预计负债

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

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

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

27、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）房地产开发销售业务；
- （2）工程建设业务和土地开发整理业务；
- （3）自来水、纯净水和污水处理等水务业务；

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

- (1) 房地产开发业务

公司房地产开发业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司在房地产开发产品竣工后将其交付客户、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 工程建设业务和土地开发整理业务

公司土地开发整理业务属于在某一时刻履行的履约义务，在公司将土地开发整理业务形成的满足收储条件的土地交由国土局收储，按照合同约定的发包金额的方式与政府进行结算，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；本公司的工程建设收入以竣工验收日期为确认收入时点，建设项目竣工以经确认的工程造价结算审核总额为结算总额，按照合同约定的发包金额与项目业主进行结算，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 自来水、纯净水和污水处理等水务业务

公司自来水、纯净水和污水处理等水务业务属于在某一时刻履行的履约义务，公司在将自来水、纯净水等输送传递至客户使用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注五。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

1. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注五。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新

金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资					
其他应收款					
一年内到期的其他非流动资产					
其他流动资产					
可供出售金融资产	47,410,384.60	-47,410,384.60			
持有至到期投资	194,000,000.00	-194,000,000.00			
债权投资		194,000,000.00			194,000,000.00
其他债权投资					
长期应收款					
其他权益工具投资		47,410,384.60			47,410,384.60
其他非流动金融资产					
资产合计	241,410,384.60				241,410,384.60
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
负债合计					
盈余公积					
未分配利润					
少数股东权益					
所有者权益合计					

2.执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》和《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

32、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	217,940.25	178,989.04
银行存款	2,395,654,754.14	1,192,765,435.97
其他货币资金	840,875,612.30	100,039,866.16
合计	3,236,748,306.69	1,292,984,291.17

其中货币资金期末使用受限制状况：

项目	金额	使用受限制的原因
结构性存货	40,000,000.00	质押借款
保函保证金	253,000,000.00	保证金
用于担保的定期存款或通知存款	493,865,612.30	质押借款
银行承兑汇票保证金	54,010,000.00	保证金
合计	840,875,612.30	

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,830,000.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	34,830,000.00	

3、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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,200,083,984.20	100.00			3,200,083,984.20
其中：其他组合	3,200,083,984.20	100.00			3,200,083,984.20
合计	3,200,083,984.20	100.00			3,200,083,984.20

(续)

类别	年初余额				
	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	2,698,174,444.80	100.00			2,698,174,444.80
其中：其他组合	2,698,174,444.80	100.00			2,698,174,444.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,698,174,444.80	100.00			2,698,174,444.80

A、组合中，按期末余额组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
期末余额	3,200,083,984.20		
合计	3,200,083,984.20		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
灌南县财政局	1,246,255,537.17	38.94	
灌南县住房和城乡建设局	635,283,311.03	19.85	
连云港市硕灌实业有限公司	369,178,137.95	11.54	

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏连云港化工产业园区管理委员会	287,166,547.30	8.97	
灌南县自来水有限公司	44,096,199.05	1.38	
合计	2,581,979,732.50	80.68	

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,038,388,085.30	2,110,514,832.63
应收利息	9,385,972.60	10,032,330.79
应收股利		
合 计	2,047,774,057.90	2,120,547,163.42

(1) 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,800,000.00	0.09	1,800,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,039,271,704.26	99.91	883,618.96	0.04	2,038,388,085.30
其中：余额组合	185,161,654.92	9.07	883,618.96	0.50	184,278,035.96
其他组合	1,854,110,049.34	90.84			1,854,110,049.34
合计	2,041,071,704.26	100.00	2,683,618.96		2,038,388,085.30

(续)

类别	年初余额				
	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	1,800,000.00	0.09	1,800,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,111,321,541.83	99.91	806,709.20	0.04	2,110,514,832.63
其中：余额组合	161,341,840.19	7.63	806,709.20	0.50	160,535,130.99
其他组合	1,949,979,701.64	92.28			1,949,979,701.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,113,121,541.83	100.00	2,606,709.20	0.12	2,110,514,832.63

A、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例（%）	计提理由
连云港恒奥达肥料 科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	3 年以上	100.00	经营异常，发生债务危机
合计	1,800,000.00	1,800,000.00			—

B、按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
余额组合	185,161,654.92	883,618.96	0.50
合计	185,161,654.92	883,618.96	

②其他应收款分类披露

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,924,383,049.87	1,954,066,923.85
货款	3,426,355.24	13,859,606.99
备用金	40,000.00	20,000.00
代垫款	18,059,140.83	18,777,312.07
代扣款	228,463.14	109,423.74
押金及保证金	30,006,000.00	29,106,000.00
非金融机构借款	14,596,238.00	18,449,600.00
其他	50,332,457.18	78,732,675.18
合计	2,041,071,704.26	2,113,121,541.83

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
江苏连云港化工产业园区管理委员会	往来款	645,146,578.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年	31.61	
灌南县财政局	往来款	505,093,354.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	24.75	
灌南县房屋征收与补偿服务中心	往来款	355,377,276.07	1 年以内、1-2 年、4-5 年	17.41	
灌南城市发展集团有限公司	往来款	68,320,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	3.35	
灌南腾升投资有限公司	往来款	68,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	3.33	
合计	—	1,641,937,209.10		80.44	

(2) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,394,000.00	3,290,800.00
债券投资	6,991,972.60	6,741,530.79
合计	9,385,972.60	10,032,330.79

5、存货

(1) 存货分类

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,453,763.27		95,453,763.27
开发成本	688,959,707.52		688,959,707.52
库存商品	684,578.81		684,578.81
在产品	105,293.00		105,293.00
低值易耗品	1,756,932.88		1,756,932.88
拟开发土地	12,046,058,374.28		12,046,058,374.28
其他存货	225,308.69		225,308.69
合计	12,833,243,958.45		12,833,243,958.45

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,105,575.81		92,105,575.81
开发成本	12,527,087,339.20		12,527,087,339.20
周转材料	760,986.04		760,986.04
在途物资	18,000.00		18,000.00
库存商品	82,885,582.33		82,885,582.33
在产品	105,293.00		105,293.00
其他存货	914,681.51		914,681.51
合计	12,703,877,457.89		12,703,877,457.89

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		28,000,000.00
增值税进项税等	37,691,937.66	45,445,741.64
合计	37,691,937.66	73,445,741.64

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				47,410,384.60		47,410,384.60
其中：按公允价值计量的				5,700,000.00		5,700,000.00
按成本计量的				41,710,384.60		41,710,384.60
合计				47,410,384.60		47,410,384.60

8、持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资				194,000,000.00		194,000,000.00
合计				194,000,000.00		194,000,000.00

9、债权投资

1. 债权投资情况

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
债券投资	194,000,000.00		194,000,000.00			
小计	194,000,000.00		194,000,000.00			
减：一年内到期的债权投资						
合计	194,000,000.00		194,000,000.00			

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款				4,476,981.14		4,476,981.14	
其中：未实现融资收益				-225,483.96		-225,483.96	
小计				4,476,981.14		4,476,981.14	
减：1年内到期的长期应收款							
合计				4,476,981.14		4,476,981.14	

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
联营企业						
江苏灌河国际港务有 限公司	19,368,531.65			-1,954,132.64		
江苏万年达杭萧钢构 有限公司	22,330,383.86			-1,079,353.60		
江苏连云港化工产业 园区公共管廊管理有 限公司	6,314,507.41					
中电易水(灌南)污水处 理有限公司	1,000,000.00					
连云港艾瑞克新材料 科技有限公司	59,998,480.88					
灌南县盛达房地产开 发有限公司	3,644,547.37		3,644,547.37			
江苏润普食品科技股 份有限公司	17,453,609.70					
连云港源复祥实业有 限公司	-168,147.09					
合计	129,941,913.78		3,644,547.37	-3,033,486.24		

(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		
联营企业					
江苏灌河国际港务有 限公司				17,414,399.01	
江苏万年达杭萧钢构 有限公司				21,251,030.26	
江苏连云港化工产业 园区公共管廊管理有 限公司				6,314,507.41	
中电易水(灌南)污水处				1,000,000.00	

理有限公司					
连云港艾瑞克新材料 科技有限公司				59,998,480.88	
灌南县盛达房地产开 发有限公司				0.00	
江苏润普食品科技股 份有限公司				17,453,609.70	
连云港源复祥实业有 限公司			168,149.32	2.23	
合计			168,149.32	123,432,029.49	

12、其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
江苏灌南农村商业银行股份有限公司	41,710,384.6	
江苏地浦科技股份有限公司	6,200,000.00	
信托保障基金	2,000,000.00	
合计	49,910,384.60	

13、投资性房地产

(1) 采用公允价值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、年初余额	145,683,702.36	2,053,695,866.00	2,199,379,568.36
二、本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
减：处置			
加：公允价值变动			
三、期末余额	145,683,702.36	2,053,695,866.00	2,199,379,568.36

14、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,344,902,222.86	2,173,048,220.05
固定资产清理	1,732,723.30	1,732,723.30
合 计	2,346,634,946.16	2,174,780,943.35

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,266,247,357.34	148,782,937.98	3,669,983.19	22,789,345.10	12,782,369.70	2,454,271,993.31
2、本期增加金额	199,628,771.49	2,891,222.08	-	17,407,193.44	1,110,103.88	221,037,290.89
（1）购置	151,223,104.73	2,883,922.08		17,407,193.44	1,110,103.88	172,624,324.13
（2）在建工程转入	48,405,666.76	-		-		48,405,666.76
（3）企业合并增加		-		-		-
（4）其他增加		7,300.00				7,300.00
3、本期减少金额	3,124,880.00	340,962.50	214,044.89	-	1,111,397.10	4,791,284.49
（1）处置或报废			214,044.89			214,044.89
（2）企业合并减少						-
（3）其他减少	3,124,880.00	340,962.50			1,111,397.10	4,577,239.60
4、期末余额	2,462,751,248.83	151,333,197.56	3,455,938.30	40,196,538.54	12,781,076.48	2,670,517,999.71
二、累计折旧						-
1、年初余额	212,426,334.81	52,212,383.63	3,180,449.27	9,964,363.51	3,440,242.04	281,223,773.26
2、本期增加金额	33,226,800.33	7,082,450.12	264,331.13	2,080,266.37	1,985,596.16	44,639,444.11
（1）计提	33,226,800.33	7,082,450.12	264,331.13	2,080,266.37	1,985,596.16	44,639,444.11
（2）企业合并增加						-
（3）其他增加						-
3、本期减少金额		-	-	-	247,440.52	247,440.52
（1）处置或报废						-
（2）企业合并减少						-
（3）其他减少					247,440.52	247,440.52
4、期末余额	245,653,135.14	59,294,833.75	3,444,780.40	12,044,629.88	5,178,397.68	325,615,776.85
三、账面价值						-
1、期末账面价值	2,217,098,113.69	92,038,363.81	11,157.90	28,151,908.66	7,602,678.80	2,344,902,222.86
2、年初账面价值	2,053,821,022.53	96,570,554.35	489,533.92	12,824,981.59	9,342,127.66	2,173,048,220.05

（2）固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
连云港硕项湖水务集团有限公司停用固定资产一批	1,732,723.30	1,732,723.30
合计	1,732,723.30	1,732,723.30

15、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
水务集团水资源治理工程	37,545,762.16		37,545,762.16	45,625,911.71		45,625,911.71
硕项湖自来水厂工程	35,679,668.31		35,679,668.31	35,328,193.37		35,328,193.37
田楼自来水厂工程	642,803.46		642,803.46	5,117,803.46		5,117,803.46
硕项湖大酒店--装修工（含二期）	79,550,735.62		79,550,735.62	57,911,731.51		57,911,731.51
园区基础设施工程	73,461,098.00		73,461,098.00	96,716,649.52		96,716,649.52
企业服务中心	38,104,092.25		38,104,092.25	37,597,607.72		37,597,607.72
邻里中心宿舍楼	5,141,933.00		5,141,933.00	5,141,933.00		5,141,933.00
污水处理厂提标改造项目	101,783,837.99		101,783,837.99	113,519,800.51		113,519,800.51
污水管道安装工程				1,844,064.71		1,844,064.71
智慧园区项目				16,740,907.83		16,740,907.83
纪委监委项目工程	2,802,759.24		2,802,759.24	1,266,421.59		1,266,421.59
江苏丽莎菌业股份有限公司标准	5,825.24		5,825.24	5,825.24		5,825.24
长深高速南出口 235 省道亮化工	172,815.53		172,815.53	172,815.53		172,815.53
县东区消防站	501,396.70		501,396.70	45,332.63		45,332.63
废旧回收市场道路	48,194.07		48,194.07	48,194.07		48,194.07
江苏装联项目管理有限公司节点	1,302,548.45		1,302,548.45	742,854.00		742,854.00
水环境提升工程	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
化工园区污水处理厂	15,340,750.00		15,340,750.00	15,340,750.00		15,340,750.00
城东污水处理厂	9,819,893.60		9,819,893.60	9,819,893.60		9,819,893.60
颜料废水处理系统建设工程				5,023,000.00		5,023,000.00
金融中心	77,227.72		77,227.72			
电商物流产业园	7,316,523.12		7,316,523.12			
灌南县城一体化污水治理 PPP	2,172.00		2,172.00			
项目管理费	5,086,569.04		5,086,569.04	5,086,569.04		5,086,569.04
合 计	415,386,605.50		415,386,605.50	454,096,259.04		454,096,259.04

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,573,727,329.95	149,050.54	1,573,876,380.49
2、本期增加金额	13,468,962.69		13,468,962.69
（1）购置	13,468,962.69		13,468,962.69
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 其他增加			
3、本期减少金额	46,510,100.00	15,511.27	46,525,611.27
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他减少	46,510,100.00	15,511.27	46,525,611.27
4、期末余额	1,540,686,192.64	133,539.27	1,540,819,731.91
二、累计摊销			
1、年初余额	308,974,242.11	83,343.60	309,057,585.71
2、本期增加金额	17,857,347.83	750.00	17,858,097.83
(1) 计提	17,857,347.83	750.00	17,858,097.83
(2) 其他增加			
3、本期减少金额	7,920,198.19	8,375.00	7,928,573.19
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他减少	7,920,198.19	8,375.00	7,928,573.19
4、期末余额	318,911,391.75	75,718.60	318,987,110.35
三、账面价值			
1、期末账面价值	1,221,774,800.89	57,820.67	1,221,832,621.56
2、年初账面价值	1,264,753,087.84	65,706.94	1,264,818,794.78

17、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明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可供出售金融资产公允价值变动	1,800,000.00	450,000.00	2,300,000.00	575,000.00
合 计	1,800,000.00	450,000.00	2,300,000.00	575,000.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	1,471,945,522.68	367,986,380.67	1,471,945,522.68	367,986,380.67
合计	1,471,945,522.68	367,986,380.67	1,471,945,522.68	367,986,380.67

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
质押借款	116,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款	119,000,000.00	119,000,000.00
保证借款	845,895,200.00	636,574,700.00
信用借款	100,000,000.00	
质押+保证	100,000,000.00	
合计	1,280,895,200.00	895,574,700.00

19、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	377,010,000.00	124,000,000.00
合计	377,010,000.00	124,000,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	92,266,884.06	93,940,649.66
应付工程款	439,035,813.22	203,716,042.93
应付货款	4,719,957.83	2,713,996.84
应付往来款	5,560,000.00	5,560,000.00
其他	69,633.00	69,633.00
合计	541,652,288.11	306,000,322.43

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
灌南县自来水有限公司	58,656,634.28	未到期，期内结算
合计	58,656,634.28	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,354,046.76	11,743,947.82	12,438,590.70	659,403.88
二、离职后福利-设定提存计划		765,606.39	765,606.39	
合计	1,354,046.76	12,509,554.21	13,204,197.09	659,403.88

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,047,753.46	9,716,259.22	10,357,155.25	406,857.43

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	193,773.43	581,339.14	581,339.14	193,773.43
3、社会保险费	4,994.11	384,693.11	389,687.22	
其中：医疗保险费	4,994.11	302,655.95	307,650.06	
工伤保险费		33,333.03	33,333.03	
生育保险费		48,704.13	48,704.13	
4、住房公积金	21,616.00	604,258.00	625,874.00	
5、工会经费和职工教育经费	85,909.76	457,398.35	484,535.09	58,773.02
合计	1,354,046.76	11,743,947.82	12,438,590.70	659,403.88

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		658,573.87	658,573.87	
2、失业保险费		107,032.52	107,032.52	
合计		765,606.39	765,606.39	

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	262,630,884.52	226,050,645.67
企业所得税	167,310,973.13	165,505,760.44
城市维护建设税	14,828,413.81	14,396,078.81
房产税	5,944,977.94	5,971,373.70
土地使用税	135,375.72	3,513,125.63
个人所得税		158,120.13
教育费附加	14,787,046.76	14,396,078.81
印花税	1,387,560.71	1,434,520.21
其他	7,640.85	4,097,131.02
合计	467,032,873.44	435,522,834.42

23、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,444,135,405.38	968,216,060.94
应付利息	79,369,495.77	73,305,750.56
应付股利		
合 计	1,523,504,901.15	1,041,521,811.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,386,241,098.06	892,735,344.35
材料款及工程款	21,824,565.01	16,314,411.27
押金及保证金	22,950,902.68	49,027,978.33
代垫款项	2,905,585.36	1,929,903.27
代扣款	567,275.39	931,689.02
暂借款	3,055,000.00	3,057,000.00
质保金	4,381,842.95	384,606.83
其他	2,209,135.93	3,835,127.87
合计	1,444,135,405.38	968,216,060.94

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	917,954.26	7,832,711.06
企业债券利息	78,451,541.51	64,308,616.44
短期借款应付利息		1,164,423.06
合计	79,369,495.77	73,305,750.56

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	506,135,000.00	850,756,705.58
1 年内到期的应付债券	217,432,283.58	299,184,869.20
1 年内到期的长期应付款	93,937,593.59	52,544,101.30
合计	817,504,877.17	1,202,485,676.08

25、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
担保赔偿准备	29,019,180.00	28,764,180.00
未到期责任准备	3,744,084.68	3,057,509.68
预提费用	63,000.00	
合计	32,826,264.68	31,821,689.68

26、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	70,000,000.00	675,000,000.00
抵押借款	141,750,000.00	2,010,627,185.74
保证借款	2,036,800,000.00	1,663,800,000.00
信用借款		85,000,000.00
抵押+保证	997,700,000.00	
质押+保证	389,500,000.00	

项目	期末余额	年初余额
抵押+质押+保证	1,090,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	506,135,000.00	850,756,705.58
合计	4,219,615,000.00	3,583,670,480.16

27、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
14 金灌债		199,828,969.58
17 金灌投资 MTN001	128,746,243.68	128,746,243.68
17 金灌投资 MTN002	88,686,039.90	88,686,039.90
18 金灌 01		99,355,899.62
19 金灌 01	546,405,463.53	546,405,463.53
19 金灌 02	359,103,999.85	359,103,999.85
21 金灌 01	499,250,000.00	
HAIXI OSI B2405 (40689)	646,010,000.00	
小计	2,268,201,746.96	1,422,126,616.16
减：一年内到期部分期末余额	217,432,283.58	299,184,869.20
合计	2,050,769,463.38	1,122,941,746.96

28、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	993,277,968.61	987,519,878.50
专项应付款	203,239,663.45	197,174,878.28
合计	1,196,517,632.06	1,184,694,756.78

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	年初余额
2019 年第二期债权融资计划（南京银行）	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年第一期债权融资计划（江苏银行）	350,000,000.00	350,000,000.00
苏银金融租赁股份有限公司	175,751,587.47	189,999,979.80
洛银金融租赁股份有限公司	61,399,974.73	
监测设备租赁费(剩余四期)	64,000.00	64,000.00
减：一年内到期部分	93,937,593.59	52,544,101.30
合计	993,277,968.61	987,519,878.50

2. 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
灌南县田楼自来水有限公司污水处理费	5,648,571.42	3,567,163.20	91,099.86	9,124,634.76	
灌南县田楼自来水有限公司水资源费	1,398,296.60	605,103.80	906,050.20	1,097,350.20	
灌南县硕项湖自来水有限公司污水处理费	20,488,034.74	8,893,147.88	226,751.82	29,154,430.80	
灌南县硕项湖自来水有限公司水资源费	5,133,610.10	1,510,453.80	2,506,232.34	4,137,831.56	
连云港硕项湖水务集团有限公司水利工程维修养护经费	200,000.00			200,000.00	
灌南县硕项湖自来水有限公司水建费	89,657.09			89,657.09	
灌南县硕项湖自来水有限公司水处理专项费	313,264.82			313,264.82	
灌南县硕项湖自来水有限公司南水北调基金	669,594.17			669,594.17	
省农村生活污水治理工程补助	6,470,000.00	6,130,000.00		12,600,000.00	
水源地可视化安防提升工程	580,000.00			580,000.00	
水源地水质自动监测系统工程	2,700,000.00			2,700,000.00	
鑫源一品管道迁移费	2,027,685.96			2,027,685.96	
区域供水	151,456,163.38		13,013,177.89	138,442,985.49	
水利基金专项补贴		2,100,000.00		2,100,000.00	
灌南县田楼自来水有限公司省专项费		2,228.60		2,228.60	
合计	197,174,878.28	22,808,097.28	16,743,312.11	203,239,663.45	

29、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
灌南县人民政府	600,000,000.00			600,000,000.00
合计	600,000,000.00			600,000,000.00

30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,056,269,442.98			10,056,269,442.98
其他资本公积	863,748,991.97		167,391,887.44	696,357,104.53
合计	10,920,018,434.95		167,391,887.44	10,752,626,547.51

注： 公司在本期政府划出灌南县金灌物业管理服务有限公司，减少资本公积 4,898,253.60 元；划出灌南县三创交通投资有限公司，减少资本公积 67,075,232.46 元；划出灌南县灌河旅游发展有限公司和硕灌融资租赁（深圳）有限公司，分别减少资本公积 94,793,270.72 元、138,954.11 元；本期水务集团资本公积减少 486,176.55 元。

31、其他综合收益

项目	年初 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、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							
二、将重分类进损 益的其他综合收益	1,102,234,142.03	500,000.00	-	125,000.00	375,000.00	-	1,102,609,142.03
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	-1,725,000.00	500,000.00		125,000.00	375,000.00		-1,350,000.00
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							
投资性房地 产公允价值变动	1,103,959,142.03						1,103,959,142.03
外币财务报 表折算差额							
合计	1,102,234,142.03	500,000.00		125,000.00	375,000.00		1,102,609,142.03

32、专项储备

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
一般风险准备	811,464.86	601,597.67		1,413,062.53

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
风险准备金	66,169.61			66,169.61
合 计	877,634.47	601,597.67		1,479,232.14

33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,731,727.56			224,731,727.56
合计	224,731,727.56			224,731,727.56

34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,105,307,774.94	2,021,213,932.06
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	2,105,307,774.94	2,021,213,932.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	43,130,226.81	91,775,723.27
减：提取法定盈余公积		7,615,710.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		66,169.61
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,148,438,001.75	2,105,307,774.94

35、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,618,653.96	395,137,366.94	447,540,072.21	329,631,694.57
其他业务	1,622,946.16	613,185.37	796,855.96	758,487.50
合计	503,241,600.12	395,750,552.31	448,336,928.17	330,390,182.07

（1）主营业务（分行业或业务）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	501,618,653.96	395,137,366.94	447,540,072.21	329,631,694.57
工程建设收入	160,927,273.84	151,050,119.70		
土地整理开发	151,337,157.35	113,394,094.93	260,489,838.29	208,990,997.26
金融担保业	2,533,726.33		1,892,452.78	
租赁	751,744.35		5,683,962.27	
资金拆借	4,766,096.37		9,665,850.21	
水务	181,302,655.72	130,693,152.31	169,807,968.66	120,640,697.31

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(2) 其他业务小计	1,622,946.16	613,185.37	796,855.96	758,487.50
其他	1,622,946.16	613,185.37	796,855.96	758,487.50
合计	503,241,600.12	395,750,552.31	448,336,928.17	330,390,182.07

36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,895,178.89	6,231,345.62
社会保险费	1,955,954.23	754,852.21
工会经费	2,228,309.04	80,834.78
职工教育经费	204,784.80	80,466.51
住房公积金	847,282.00	543,401.00
办公费	1,903,731.35	982,246.16
业务招待费	205,837.75	221,729.39
福利费	1,572,121.88	
差旅及交通费	179,685.71	134,269.82
中介机构审计咨询费	11,315,660.21	17,145,750.47
维修费	942,837.48	793,177.35
固定资产折旧	20,059,476.75	12,760,237.80
无形资产摊销	1,410,621.77	3,500,826.03
租赁费	137,688.46	324,208.92
通讯费	36,170.91	82,504.12
车辆费用	50,537.79	43,962.57
劳务费	2,681,688.89	185,687.00
物业管理费	26,534.65	1,410,340.66
保险费	84,116.18	52,592.63
水电费	204,738.34	116,114.29
绿化费	400,737.39	
宣传费	70,883.89	19,396.00
其他	4,501,690.44	2,141,176.56
合计	58,916,268.80	47,605,119.89

37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	845,287.68	19,269,381.95
减：利息收入	4,833,704.96	7,985,766.38

项目	本期金额	上期金额
加：汇兑损失	3,648,956.74	951,270.24
加：其他支出	587,303.46	5,916,074.57
合计	247,842.92	18,150,960.38

38、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,013,177.89		13,013,177.89
合计	13,013,177.89		13,013,177.89

39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,033,486.24	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-2,826.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		443,655.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	923,601.95	
合计	-2,109,884.29	440,829.29

40、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-488,246.95	5,220,248.45
合计	-488,246.95	5,220,248.45

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	655,000.00		655,000.00
违约赔偿收入	254,458.75		254,458.75
罚款收入	5,200.00		5,200.00
减免税款	317,200.49		317,200.49
其他	766,708.65	854,720.37	766,708.65
合计	1,998,567.89	854,720.37	1,998,567.89

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	118,008.92		118,008.92

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	231,575.23	1,942,139.48	231,575.23
罚款支出	101,162.11		101,162.11
税收滞纳金	1,677,151.65		1,677,151.65
其他	43,893.87	1,117,414.97	43,893.87
合计	2,171,791.78	3,059,554.45	2,171,791.78

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,771,656.05	818,666.50
合计	3,771,656.05	818,666.50

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	840,875,612.30	承兑汇票保证金及存单质押借款
存货	1,109,967,869.50	借款抵押
投资性房地产	92,929,071.70	借款抵押
无形资产	708,593,522.70	借款抵押
合计	2,752,366,076.20	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

本期新设子公司 5 家、政府划出 4 家子公司，详见附注二、合并财务报表范围 1。本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体和 2。本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

一级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

一级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
连云港硕项湖水务集团有限公司	江苏灌南	江苏灌南	水务项目的投资、建设与运营；集中式供水、污水处理	100.00		政府划拨
连云港灌河金融控股集团有限公司	江苏灌南	江苏灌南	金融投资	100.00		投资设立
灌南县晟灌实业有限公司	江苏灌南	江苏灌南	土地开发整理和工程施工	100.00		投资设立
灌南县景盛实业发展有限公司	江苏灌南	江苏灌南	综合业务	100.00		投资设立
灌南县金灌置业有限公司	江苏灌南	江苏灌南	房地产开发	100.00		投资设立
江苏灌河投资发展有限公司	江苏灌南	江苏灌南	灌河岸线投资、开发等	100.00		投资设立
连云港瑞鑫建设工程有限公司	江苏灌南	江苏灌南	工程建设承包	100.00		投资设立
灌南县弘灌实业发展有限公司	江苏灌南	江苏灌南	综合业务	75.3767	24.6233	投资设立
灌南县堆沟港实业有限公司	江苏灌南	江苏灌南	综合业务	60.00		投资设立
海西国际投资有限公司	香港	香港	投资、进出口贸易等	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
灌南县人民政府	灌南县	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是灌南县人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
江苏灌河国际港务有限公司	联营企业
江苏万年达杭萧钢构有限公司	联营企业
江苏连云港化工产业园区公共管廊管理有限公司	联营企业
中电易水(灌南)污水处理有限公司	联营企业
连云港艾瑞克新材料科技有限公司	联营企业
灌南县盛达房地产开发有限公司	联营企业
江苏润普食品科技股份有限公司	联营企业
连云港源复祥实业有限公司	联营企业

4、关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏灌河国际港务有限公司	3,000.00	2015/04/24	2022/12/1	否
合计	3,000.00			

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

序号	担保单位	被担保单位	金额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
1	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县城市建设投资发展有限公司	170,780.00	2017/6/26-2042/6/25	否
2	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县城市建设投资发展有限公司	4,000.00	2021/1/13-2022/1/12	否
3	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县城市建设投资发展有限公司	4,800.00	2021/6/29-2023/6/29	否
4	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县城市建设投资发展有限公司	115,000.00	2016/12/13-2041/12/12	否
5	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县城市建设投资发展有限公司	3,500.00	2020/10/21-2021/8/21	否
6	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县城市建设投资发展有限公司	54,750.00	2017/8/23-2035/8/22	否
7	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南城市发展集团有限公司	300.00	2017/4/11-2029/3/8	否
8	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南城市发展集团有限公司	1,900.00	2017/10/27-2029/3/8	否
9	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南城市发展集团有限公司	1,136.36	2016/11/28-2021/9/8	否
10	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏灌河半岛实业有限公司	3,000.00	2021/6/9- 2021/12/8	否
11	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏亚欧工程管理中心	4,000.00	2021/4/8-2022/4/8	否
12	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南腾升投资有限公司	4,200.00	2021/6/25-2021/6/23	否
13	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南腾升投资有限公司	21,000.00	2018/3/26-2025/4/25	否
14	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南腾升投资有限公司	4,500.00	2020/8/28-2021/8/20	否
15	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南腾升投资有限公司	18,000.00	2019/4/29-2027/4/17	否
16	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南腾升投资有限公司	4,000.00	2020/10/10-2021/10/10	否
17	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县四通公路养护工程有限公司	2,500.00	2021/6/4-2022/6/4	否
18	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南五龙口水务投资有限公司	7,000.00	2021/1/27-2022/1/27	否
19	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南五龙口水务投资有限公司	20,000.00	2021/1/7-2030/1/3	否
20	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南五龙口水务投资有限公司	30,000.00	2019/12/23-2027/6/10	否
21	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	8,400.00	2017/1/5-2021/1/5	否
22	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	3,000.00	2021/5/12-2022/3/4	否

序号	担保单位	被担保单位	金额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
23	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	3,000.00	2021/1/20-2022/1/20	否
24	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	5,000.00	2021/3/1-2022/03/01	否
25	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	20,000.00	2019/6/19-2024/5/14	否
26	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	18,000.00	2019/6/25-2024/6/24	否
27	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	8,650.00	2019/6/19-2022/6/19	否
28	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	15,000.00	2019/12/20-2022/10/24	否
29	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	5,000.00	2020/4/29-2025/4/28	否
30	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港灌河新农村发展建设有限公司	4,500.00	2020/8/14-2021/8/13	否
31	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县汤臣实业有限公司	7,560.00	2017/6/1-2025/6/1	否
32	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏灌河半岛实业有限公司	19,997.00	2015/4/24-2022/12/1	否
33	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港丰灌新农村建设发展有限公司	5,000.00	2020/12/31-2032/12/20	否
34	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港丰灌新农村建设发展有限公司	5,000.00	2021/3/1-2032/12/20	否
35	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港丰灌新农村建设发展有限公司	3,000.00	2021/3/31-2032/12/20	否
36	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港丰灌新农村建设发展有限公司	2,100.00	2021/5/1-2032/12/20	否
37	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港丰灌新农村建设发展有限公司	100.00	2021/3/12-2032/12/21	否
38	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港丰灌新农村建设发展有限公司	12,700.00	2021/6/30-2032/12/21	否
39	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南腾升投资有限公司	2,000.00	2021/1/4-2022/1/4	否
40	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港市硕灌实业有限公司	10,000.00	2021/1/1- 2028/12/20	否
41	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港市硕灌实业有限公司	1,000.00	2021/6/30- 2028/12/20	否
42	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港源复祥实业有限公司	10,000.00	2021/2/5-2029/6/10-	否
43	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港源复祥实业有限公司	5,000.00	2021/2/26-2029/6/10	否
44	江苏金灌投资发展集团有限公司	连云港市硕灌实业有限公司	15,000.00	2021/1/12-2028/9/10	否
45	江苏金灌投资发展集团有限公司	灌南县灌河旅游发展有限公司	14,400.00	2018/12/27-2026/12/10	否
46	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏灌江农业发展集团有限公司	3,000.00	2021/5/31-2022/5/25	否
47	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏灌江农业发展集团有限公司	1,000.00	2020/5/19-2033/4/22	否
48	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏灌江农业发展集团有限公司	10,000.00	2020/6/1-2033/4/22	否
49	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏灌江农业发展集团有限公司	2,000.00	2020/10/1-2033/4/22	否
50	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏灌江农业发展集团有限公司	15,000.00	2020/6/12-2030/6/4	否
51	江苏金灌投资发展集团有限公司	江苏灌江农业发展集团有限公司	14,000.00	2020/6/29-2025/3/19	否
	合计		722,773.36		

1. 其他

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏金灌投资发展集团有限公司



二〇二一年八月二十日