

合并资产负债表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	八.1	2,133,554,637.36	1,926,594,650.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八.2	3,740,000.00	4,860,000.00
应收账款	八.3	886,341,042.58	996,543,854.56
应收账款融资			
预付款项	八.4	383,247,769.57	38,731,011.42
其他应收款	八.5	4,117,929,492.00	4,467,410,703.06
存货	八.6	6,263,591,192.77	5,782,353,809.52
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	八.7	287,234,008.61	240,917,712.47
流动资产合计		14,075,638,142.89	13,457,411,741.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八.8	225,043,086.70	225,043,086.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八.9	302,952,700.00	302,952,700.00
固定资产	八.10	379,749,367.46	390,358,788.57
在建工程	八.11	486,589,719.70	444,563,660.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八.12	42,900,225.33	43,932,414.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.13	33,987.44	39,642.76
递延所得税资产	八.14	3,983,730.57	3,339,353.90
其他非流动资产	八.15	450,000,000.00	450,000,000.00
非流动资产合计		1,891,252,817.20	1,860,229,647.74
资产总计		15,966,890,960.09	15,317,641,389.08

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	八.16	1,559,600,000.00	1,640,260,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八.17	410,000,000.00	749,000,000.00
应付账款	八.18	52,932,012.52	81,324,305.70
预收款项	八.19	2,022,839.86	967,294.86
合同负债			
应付职工薪酬		31,506.85	61,548.47
应交税费	八.20	53,699,830.83	51,804,434.20
其他应付款	八.21	668,510,150.67	338,514,681.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八.22	2,920,652,248.21	2,589,413,974.85
其他流动负债			
流动负债合计		5,667,448,588.94	5,451,346,239.64
非流动负债:			
长期借款	八.23	2,073,760,000.00	2,786,180,000.00
应付债券	八.24	315,316,772.41	315,316,772.41
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	八.25	1,948,138,279.60	1,175,485,510.37
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八.26	18,660,001.38	18,660,001.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,355,875,053.39	4,295,642,284.16
负债合计		10,023,323,642.33	9,746,988,523.80
所有者权益			
实收资本	八.27	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	八.28	3,452,983,688.59	3,171,495,901.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八.29	83,510,982.20	83,510,982.20
未分配利润	八.30	1,407,072,646.97	1,315,645,981.66
归属于母公司所有者权益合计		5,943,567,317.76	5,570,652,865.28
少数股东权益			
所有者权益合计		5,943,567,317.76	5,570,652,865.28
负债和所有者权益总计		15,966,890,960.09	15,317,641,389.08

法定代表人:

明吴
印建

主管会计工作负责人:

5 刘
印慧

会计机构负责人:

刘
印慧

合并利润表

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	八.31	430,467,112.85	312,319,631.80
减：营业成本	八.31	378,850,347.94	283,990,463.26
税金及附加	八.32	4,341,411.00	4,042,428.60
销售费用		5,699.60	16,650.00
管理费用		15,966,923.24	12,591,886.66
研发费用			
财务费用	八.33	-3,475,045.12	-2,222,625.20
其中：利息费用	八.33	10,665,455.46	6,474,003.05
利息收入	八.33	14,778,089.51	13,186,686.36
加：其他收益	八.34	83,013,654.15	41,738,942.60
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八.35	-2,577,506.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八.36		3,910,315.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,213,923.70	59,550,086.81
加：营业外收入	八.37	5,390,634.34	269,969.58
减：营业外支出	八.38	3,052,218.84	13,905.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,552,339.20	59,806,150.95
减：所得税费用	八.39	6,125,673.89	5,899,395.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,426,665.31	53,906,755.86
（一）按经营持续性分类		111,426,665.31	53,906,755.86
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,426,665.31	53,906,755.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		111,426,665.31	53,906,755.86
1. 归属于母公司所有者的净利润		111,426,665.31	53,906,755.86
2. 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		111,426,665.31	53,906,755.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,426,665.31	53,906,755.86
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人



主管会计工作负责人

6



会计机构负责人



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	2021年1-6月	2020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		524,355,447.32	283,672,563.91
收到的税费返还		481,314.72	
收到其他与经营活动有关的现金		4,299,699,189.03	2,696,572,208.34
经营活动现金流入小计		4,824,535,951.07	2,980,244,772.25
购买商品、接受劳务支付的现金		859,148,802.29	632,934,562.71
支付给职工以及为职工支付的现金		2,060,930.66	3,425,375.35
支付的各项税费		64,307,203.21	73,784,046.87
支付其他与经营活动有关的现金		3,723,925,026.92	3,890,181,675.54
经营活动现金流出小计		4,649,441,963.08	4,600,325,660.47
经营活动产生的现金流量净额		175,093,987.99	-1,620,080,888.22
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,499,948.53	57,578,931.83
投资支付的现金			
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		55,499,948.53	57,578,931.83
投资活动产生的现金流量净额		-55,499,948.53	87,181,068.17
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		999,000,000.00	2,780,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,013,375,954.96	1,035,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,012,375,954.96	3,815,140,000.00
偿还债务支付的现金		1,337,660,000.00	1,311,133,040.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,198,774.69	382,225,676.73
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		1,345,328,514.70	1,064,300,000.00
筹资活动现金流出小计		3,089,187,289.39	2,757,658,717.42
筹资活动产生的现金流量净额		-76,811,334.43	1,057,481,282.58
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		42,782,705.03	-475,418,537.47
加：期初现金及现金等价物余额		364,952,805.21	1,037,600,736.40
六、期末现金及现金等价物余额		407,735,510.24	562,182,198.93

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

编制单位：泰兴市兴源综合投资开发有限公司

单位：人民币元

会合04表

项目	2021年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				3,171,495,901.42				83,510,982.20	1,315,645,981.66		5,570,652,865.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,000,000,000.00				3,171,495,901.42				83,510,982.20	1,315,645,981.66		5,570,652,865.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					281,487,787.17					91,426,665.31		372,914,452.48
（一）综合收益总额										111,426,665.31		111,426,665.31
（二）所有者投入和减少资本					281,487,787.17							281,487,787.17
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					281,487,787.17							281,487,787.17
（三）利润分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他										-20,000,000.00		-20,000,000.00
（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												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				3,452,983,688.59				83,510,982.20	1,407,072,646.97		5,943,567,317.76

法定代表人：吴明建

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：刘建

合并所有者权益变动表（续）

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	专项储备	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								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				2,416,954,457.42				75,331,655.69	1,189,178,364.38		4,681,464,477.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,000,000,000.00				2,416,954,457.42				75,331,655.69	1,189,178,364.38		4,681,464,477.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					754,541,444.00				8,179,326.51	126,467,617.28		889,188,387.79
（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					754,541,444.00							754,541,444.00
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					754,541,444.00							754,541,444.00
（三）利润分配									8,179,326.51	-8,239,326.51		-60,000.00
1.提取盈余公积									8,179,326.51	-8,179,326.51		
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												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				3,171,495,901.42				83,510,982.20	1,315,645,981.66		5,570,652,865.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

泰兴市公司资产负债表

会企01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

资产	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		578,525,606.91	703,925,224.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,640,000.00	3,640,000.00
应收账款	十二.1	235,511,400.00	305,511,400.00
应收账款融资			
预付款项		341,126,290.46	3,582,088.46
其他应收款	十二.2	2,879,387,631.91	3,049,813,807.99
存货		3,738,184,703.35	3,611,604,651.72
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		235,271,986.65	210,969,262.98
流动资产合计		8,011,647,619.28	7,889,046,435.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	2,156,800,000.00	2,172,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,835,862.84	14,191,375.69
在建工程		147,623,004.19	143,249,245.21
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		1,060,010.30	1,398,808.26
其他非流动资产		450,000,000.00	450,000,000.00
非流动资产合计		2,769,318,877.33	2,781,639,429.16
资产总计		10,780,966,496.61	10,670,685,864.66

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

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

负债和所有者权益	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,026,470.64	26,152,184.73
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			945.72
应交税费		450,879.36	450,879.36
其他应付款		5,161,518,706.40	4,994,489,794.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		141,029,688.48	173,272,903.51
其他流动负债			
流动负债合计		5,315,025,744.88	5,194,366,708.07
非流动负债：			
长期借款		765,000,000.00	770,000,000.00
应付债券		315,316,772.41	315,316,772.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		9,910,139.97	18,712,642.17
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		1,090,226,912.38	1,104,029,414.58
负债合计		6,405,252,657.26	6,298,396,122.65
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		2,371,613,232.44	2,437,613,232.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,510,982.20	83,510,982.20
未分配利润		920,589,624.71	851,165,527.37
所有者权益合计		4,375,713,839.35	4,372,289,742.01
负债和所有者权益总计		10,780,966,496.61	10,670,685,864.66

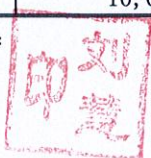
法定代表人：



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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二.4	269,040,647.29	191,896,882.92
减：营业成本	十二.4	240,766,347.83	171,304,347.82
税金及附加		2,011,496.23	618,489.95
销售费用			16,650.00
管理费用		1,341,891.21	518,892.68
研发费用			
财务费用		-959,149.43	-248,762.15
其中：利息费用			
利息收入		986,269.25	272,435.77
加：其他收益		64,774,441.00	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,355,191.83	-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）		92,009,694.28	16,555,141.09
加：营业外收入		4,846,089.68	
减：营业外支出		322,838.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,532,945.86	16,555,141.09
减：所得税费用		7,108,848.52	4,138,785.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,424,097.34	12,416,355.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,424,097.34	12,416,355.81
（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		89,424,097.34	12,416,355.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：



公司现金流量表

会企03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	2021年1-6月	2020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		346,881,300.00	172,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,019,084,292.11	1,941,695,211.93
经营活动现金流入小计		3,365,965,592.11	2,113,695,211.93
购买商品、接受劳务支付的现金		474,260,731.29	368,210,081.49
支付给职工以及为职工支付的现金		166,697.40	75,867.78
支付的各项税费		41,155,655.75	53,740,177.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,792,248,784.58	2,522,773,859.57
经营活动现金流出小计		3,307,831,869.02	2,944,799,985.86
经营活动产生的现金流量净额		58,133,723.09	-831,104,773.93
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		4,442,538.98	14,989,270.00
投资支付的现金		50,000,000.00	
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		54,442,538.98	14,989,270.00
投资活动产生的现金流量净额		-54,442,538.98	-14,989,270.00
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		5,000,000.00	43,753,298.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,045,084.32	54,026,293.87
支付其他与筹资活动有关的现金		41,045,717.23	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		129,090,801.55	127,779,591.95
筹资活动产生的现金流量净额		-129,090,801.55	667,220,408.05
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		-125,399,617.44	-178,873,635.88
加：期初现金及现金等价物余额		173,925,224.35	279,056,220.59
六、期末现金及现金等价物余额		48,525,606.91	100,182,584.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2021年1-6月						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,000,000,000.00						83,510,982.20
二、本年初余额	1,000,000,000.00						83,510,982.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							851,165,527.37
（一）综合收益总额							851,165,527.37
（二）所有者投入和减少资本							69,424,097.34
1. 所有者投入资本							89,424,097.34
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-66,000,000.00
3. 其他							-20,000,000.00
（三）利润分配							-20,000,000.00
1. 提取盈余公积							-20,000,000.00
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							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00						83,510,982.20
							920,589,624.71
							4,375,713,839.35

法定代表人：明建印

主管会计工作负责人：刘建印

会计机构负责人：刘建印

14

泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

2021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）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 2021 年 6 月 30 日注册资本为 200,000.00 万元人民币，实收资本为 100,000.00 万元人民币。

本公司统一社会信用代码：91321283792306904Y

本公司地址：泰兴市黄桥镇永丰南路 318 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

本财务报告业经本公司董事会于 2021 年 8 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司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

本公司自本报告期末至少 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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司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

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司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

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司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，以不早于本公司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、负债并入本公司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，本公司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公司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公司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，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。

本公司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，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

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司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

本公司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

本公司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) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或

减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	关联方款项；纳入本公司合并报表范围内的子公司应收款项；各级政府（部门）及下属平台企业应收款（应收款项）；各类存出保证金、押金、维（保）修金、备用金、职员款、代垫的社保公积金等款项；
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提预期信用损失
其他组合	除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项预期信用损失计提比例如下：

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、工程施工、开发成本、委托加工物资

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。

(十一) 持有待售及终止经营

持有待售

本公司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：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司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。

本公司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，本公司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。

（十二）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

本公司长期股权投资主要包括本公司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；本公司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，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司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，本公司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。

本公司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，按照本公司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。

本公司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。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的范围

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。

2、投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

- （1）选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

- 1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

- （2）投资性房地产的公允价值的确定

1）在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

2）在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

- （3）对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，

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。

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。

(十四) 固定资产

本公司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、电子设备和其他，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，本公司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。本公司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%

本公司于每年年度终了，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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 无形资产

本公司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。

(十八) 长期待摊费用

本公司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。

(十九) 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) 非金融长期资产减值

本公司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，本公司将进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十一）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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，是指本公司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。本公司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。

本公司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，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，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，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司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。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司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，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人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。

本公司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。本公司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，本公司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，本公司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。

（二十二）应付债券

本公司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。

（二十三）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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

（二十四）收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二十五）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

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

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

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公司两种情况，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。

本公司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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

(二十七) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司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

本公司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

本公司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、会计估计的变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

2. 会计估计变更

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

3. 重要前期差错更正及影响

本公司在本报告期内不存在重要前期差错更正。

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

税种	计税依据	税率
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%，小微企业税率 20%减半征收

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（孙）公司情况

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	江苏黄桥污水处理有限公司	1	1	泰兴市	污水处理等	50000	直接 100.00	100.00	划转
2	江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	1	1	泰兴市	乐器投资开发等	20000	直接 100.00	100.00	投资

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
3	泰兴市兴业标房建设有限公司	1	1	泰兴市	标准厂房建设、经营、管理等	50000	直接 100.00	100.00	投资
4	泰兴市润黄物流运输服务有限公司	1	1	泰兴市	普通货运；人力装卸搬运服务等	30000	直接 100.00	100.00	投资
5	泰兴市黄桥城中村建设有限公司	1	1	泰兴市	小城镇建设；市政 工程设施建设等	25000	直接 100.00	100.00	划转
6	泰兴市黄桥投资发展有限公司	1	1	泰兴市	基础设施投资开发；标准厂房开发、经营；土地整理开发等	100000	直接 100.00	100.00	划转
7	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	2	1	泰兴市	整体城镇化及产业园区建设、开发、管理等	100000	间接 100.00	100.00	划转
8	泰兴市黄桥生猪屠宰有限公司	3	1	泰兴市	生猪屠宰、销售	100	间接 100.00	100.00	投资
9	泰兴市润黄物流园企业管理有限公司	2	1	泰兴市	企业管理服务、会计及税务咨询服务、经济与商务咨询服务、工商登记代理服务等	200	间接 100.00	100.00	划转
10	江苏黄桥智达电子商务发展有限公司	2	1	泰兴市	电子商务开发、建设、运营管理；创业孵化；物业管理等	5000	间接 100.00	100.00	划转
11	惠尔新机械泰兴有限公司	2	1	泰兴市	精密高速数控装备、专用设备、通用设备制造、销售等	30000	间接 100.00	100.00	划转
12	泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	3	1	泰兴市	机械配件、法兰、船舶配件制造、销售等	5000	间接 100.00	100.00	划转
13	泰兴市通达铁路设备制造有限公司	3	1	泰兴市	铁路专用设备及器材配件、非公司休闲车及零配件制造、销售等	5000	间接 100.00	100.00	划转
14	泰兴市晨星电机制造有限公司	3	1	泰兴市	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等	5000	间接 100.00	100.00	划转
15	江苏黄桥农业综合开发有限公司	1	1	泰兴市	牲畜饲养；住宿服务；餐饮服务	30000	直接 100.00	100.00	投资
16	江苏新黄桥进出口(集团)有限公司	1	1	泰兴市	进出口代理；货物进出口；技术进出口；国内贸易代理；建筑材料销售；建筑装饰材料销售等	10000	直接 100.00	100.00	投资
17	江苏黄桥食品生物科技有限公司	1	1	泰兴市	工程和技术研究和试验发展；工业酶制剂研发等	1000	直接 100.00	100.00	投资

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
18	江苏黄桥生物发酵与未来食品产业研究院股份有限公司	1	1	泰兴市	食品生产；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；保健食品生产等	2000	直接 64.00	64.00	投资

注1：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2：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、江苏新黄桥进出口（集团）有限公司（曾用名江苏新黄桥贸易发展（集团）有限公司）成立后至基准日尚未收到实收资本。

注3：本公司虽持股泰兴市黄桥果园场100%股权，但实际本公司未参与泰兴市黄桥果园场的日常管理与经营、对其经营决策不具有重大影响，故未将其纳入合并范围。

（二）合并范围变化

2021年1-6月本公司合并范围减少1家子公司泰兴市永丰旅游发展有限公司，本公司合并范围新增加2家子公司 江苏黄桥食品生物科技有限公司、江苏黄桥生物发酵与未来食品产业研究院股份有限公司。

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，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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现 金		
银行存款	407,735,510.24	364,908,309.08
其他货币资金	1,725,819,127.12	1,561,686,341.23
合 计	2,133,554,637.36	1,926,594,650.31

（2）货币资金 2021 年 6 月 30 日使用受限制状况列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	使用受限制的原因
----	-----------------	------------------	----------

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	使用受限制的原因
其他货币资金	1,725,819,127.12	1,561,641,845.10	票据保证金、借款存单质押
合 计	1,725,819,127.12	1,561,641,845.10	

2、应收票据

应收票据明细列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,740,000.00	4,860,000.00
合 计	3,740,000.00	4,860,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露明细如下：

类别	2021 年 6 月 30 日				
	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：	886,749,706.53	100.00	408,663.95	0.05	886,341,042.58
组合 1：账龄组合	14,700,701.92	1.66	408,663.95	2.78	14,292,037.97
组合 2：其他组合	872,049,004.61	98.34			872,049,004.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	886,749,706.53	100.00	408,663.95	0.05	886,341,042.58

续上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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：	996,543,854.56	100.00			996,543,854.56
组合 1：账龄组合	13,950,007.31	1.40			13,950,007.31
组合 2：其他组合	982,593,847.25	98.60			982,593,847.25

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	996,543,854.56	100.00			996,543,854.56

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,527,422.91		6,527,422.91
1-2 年	8,173,279.01	408,663.95	7,764,615.06
合计	14,700,701.92	408,663.95	14,292,037.97

续上表

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,950,007.31		13,950,007.31
合计	13,950,007.31		13,950,007.31

(3) 按其他组合列示的应收账款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收政府代建工程款	482,861,259.37	604,504,922.13
应收平台企业代建工程款	318,094,152.56	318,094,152.56
应收关联方房租款及物业费	38,031,466.05	31,271,172.84
应收非关联方房租款及物业费	33,062,126.63	28,723,599.72
合计	872,049,004.61	982,593,847.25

(4) 按款项性质列示的应收账款账面余额

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收代建工程款	800,955,411.93	922,599,074.69
应收房租款及物业费	71,093,592.68	59,994,772.56
应收加工费及货款	14,700,701.92	13,950,007.31
合计	886,749,706.53	996,543,854.56

(5) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日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(%)
江苏泰兴黄桥经济开发区管理委员会	非关联方	代建工程款	482,861,259.37	4 年以内	54.45

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(%)
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	非关联方	代建工程款、房租款	330,619,406.56	3 年以内年	37.28
江苏清源活性炭有限公司	关联方	房租款、物业费	17,347,012.55	3 以内	1.96
泰兴市祥元居家养老管理服务有限公司	非关联方	房租款、物业费	14,540,186.75	3 以内	1.64
泰兴市祥元资产经营管理有限公司	非关联方	应收房租款、物业费	12,525,254.00	3-4 年	1.41
合计			857,893,119.23		96.74

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄情况列示如下：

账龄	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	345,105,697.76	90.05		20,663,162.54	53.35	
1-2 年	20,109,117.54	5.25		18,067,848.88	46.65	
2-3 年	18,032,954.27	4.70				
合计	383,247,769.57	100.00		38,731,011.42	100.00	

(2) 按欠款方归集的预付款项 2021 年 6 月 30 日余额前五名情况

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(%)
泰兴市宏远置业有限公司	安置房回购款	非关联方	296,000,000.00	1 年以内	77.23
江苏凤灵乐器有限公司	资产收购款	非关联方	32,019,800.00	3 年以内	8.35
裕和建设有限公司	工程款	关联方	30,000,000.00	1 年以内	7.83
泰兴市土地开发储备中心	预存土地款	非关联方	11,464,202.00	1 年以内	2.99
泰兴市安泰精密传动机械有限公司	货款	非关联方	7,044,287.52	1 年以内	1.84
合计			376,528,289.52		98.24

5、其他应收款

(1) 总表情况如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,117,929,492.00	4,467,410,703.06
合计	4,117,929,492.00	4,467,410,703.06

(2) 其他应收款分类披露:

类别	2021 年 6 月 30 日				
	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:	4,133,455,750.21	100.00	15,526,258.21	0.38	4,117,929,492.00
组合 1: 账龄组合	135,828,798.16	3.29	15,526,258.21	11.43	120,302,539.95
组合 2: 其他组合	3,997,626,952.05	96.71			3,997,626,952.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,133,455,750.21	100.00	15,526,258.21	0.38	4,117,929,492.00

续上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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:	4,480,768,118.58	100.00	13,357,415.52	0.30	4,467,410,703.06
组合 1: 账龄组合	134,307,334.51	3.00	13,357,415.52	9.95	120,949,918.99
组合 2: 其他组合	4,346,460,784.07	97.00			4,346,460,784.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,480,768,118.58	100.00	13,357,415.52	0.30	4,467,410,703.06

(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, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	68,663,403.20		68,663,403.20
1-2 年	27,829,871.06	1,391,493.56	26,438,377.50
2-3 年	13,832,493.25	1,383,249.32	12,449,243.93
3 年以上	25,503,030.65	12,751,515.33	12,751,515.32
合计	135,828,798.16	15,526,258.21	120,302,539.95

续上表

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	86,638,508.12		86,638,508.12
1-2 年	14,481,269.20	724,063.46	13,757,205.74
2-3 年	9,901,066.35	990,106.64	8,910,959.71
3 年以上	23,286,490.84	11,643,245.42	11,643,245.42
合计	134,307,334.51	13,357,415.52	120,949,918.99

2) 组合中, 按其他组合列示的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
资产转让款	1,229,574,985.10	1,229,574,985.10
政府往来款	140,255,794.33	71,588,733.02
企业往来款	2,503,613,928.08	2,882,998,945.70
保证金等	124,182,244.54	162,298,120.25
合计	3,997,626,952.05	4,346,460,784.07

(4) 按款项性质列示的其他应收款账面余额

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	2,633,757,099.18	3,024,434,540.25
保证金	201,624,668.09	162,298,120.25
资产转让款	1,229,574,985.10	1,229,574,985.10
借款	47,100,538.03	43,062,013.17
代垫款项及备用金等	21,398,459.81	21,398,459.81
合计	4,133,455,750.21	4,480,768,118.58

(5) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日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
泰兴市黄桥市政工程公司	非关联方	1,229,574,985.10	2 年以内	资产转让款
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	非关联方	859,831,973.73	3 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
泰兴市黄桥城市建设有限公司	非关联方	436,993,974.35	2 年以内	往来款
江苏清源活性炭有限公司	关联方	394,575,384.56	3 年以内	往来款
泰兴市中鑫投资集团有限公司	关联方	200,000,000.00	1 年以内	往来款
合计		3,120,976,317.74		

6、 存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	169,032.72		169,032.72
委托加工物资	3,243,281.09		3,243,281.09
开发成本	6,260,178,878.96		6,260,178,878.96
合 计	6,263,591,192.77		6,263,591,192.77

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	169,032.72		169,032.72
委托加工物资	3,205,112.39		3,205,112.39
开发成本	5,778,979,664.41		5,778,979,664.41
合 计	5,782,353,809.52		5,782,353,809.52

7、 其他流动资产

其他流动资产明细项目列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
期限为一年以内的理财产品	50,000.00	50,000.00
预交增值税	54,118,159.30	56,521,620.81
预交土地增值税	31,551,008.45	31,551,008.45
预交企业所得税	136,112,161.77	100,903,498.43
预交城市维护建设税	5,213,679.91	5,463,197.27
预交个人所得税	43,026,347.66	29,265,735.99
预交城镇土地使用税	17,162,270.57	17,162,270.57
预交教育费附加	380.95	380.95
合 计	287,234,008.61	240,917,712.47

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期股权投资	225,043,086.70	225,043,086.70
其中：对联营企业的投资	225,043,086.70	225,043,086.70
减：减值准备		
合 计	225,043,086.70	225,043,086.70

(2) 对联营企业的投资明细如下：

被投资单位名称	投资比例 (%)	账面余额		投资成本				损益调整				
		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	本年应计损益	本年收到红利	其他变动	2021 年 6 月 30 日
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					
泰兴市中泰国投资产经营有限公司	30.00	156,853,973.87	156,853,973.87	150,000,000.00			150,000,000.00	6,853,973.87				6,853,973.87
江苏澄兴投资发展有限公司	40.00	19,906,180.38	19,906,180.38	20,000,000.00			20,000,000.00	-93,819.62				-93,819.62
泰兴市兴园融资担保有限公司	39.6825	43,482,932.45	43,482,932.45	40,000,000.00			40,000,000.00	3,482,932.45				3,482,932.45
合计		225,043,086.70	225,043,086.70	214,800,000.00			214,800,000.00	10,243,086.70				10,243,086.70

9、 投资性房地产

采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2021 年 6 月 30 日
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	其他	
一、成本合计	228,312,694.48							228,312,694.48
房屋、建筑物	177,799,288.71							177,799,288.71
土地使用权	50,513,405.77							50,513,405.77
二、公允价值变动合计	74,640,005.52							74,640,005.52
房屋、建筑物	58,682,711.29							58,682,711.29
土地使用权	15,957,294.23							15,957,294.23
三、投资性房地产账面价值合计	302,952,700.00							302,952,700.00
房屋、建筑物	236,482,000.00							236,482,000.00
土地使用权	66,470,700.00							66,470,700.00

注1：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。

10、 固定资产

(1) 固定资产明细项目列示如下：

项目	合计	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他
固定资产原值：					
2020 年 12 月 31 日余额	426,161,015.06	405,330,748.86	10,130,902.30	1,123,881.00	9,575,482.90
本期增加	1,488,274.99	12,000.00	512,420.34	680,079.65	283,775.00
本期减少	1,965,907.25				1,965,907.25
2021 年 6 月 30 日余额	425,683,382.80	405,342,748.86	10,643,322.64	1,803,960.65	7,893,350.65
固定资产折旧：					
2020 年 12 月 31 日余额	35,802,226.49	29,039,685.42	1,162,369.24	959,073.63	4,641,098.20
本期增加	10,148,134.53	9,204,456.20	279,447.84	87,708.66	576,521.83
本期减少	16,345.68				16,345.68
2021 年 6 月 30 日余额	45,934,015.34	38,244,141.62	1,441,817.08	1,046,782.29	5,201,274.35
固定资产减值准备：					
2020 年 12 月 31 日余额					
本期增加					
本期减少					

项目	合计	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他
2021 年 6 月 30 日余额					
固定资产净值:					
2021 年 6 月 30 日余额	379,749,367.46	367,098,607.24	9,201,505.56	757,178.36	2,692,076.30
2020 年 12 月 31 日余额	390,358,788.57	376,291,063.44	8,968,533.06	164,807.37	4,934,384.70

(2) 房屋及构筑物主要明细如下:

项目	账面余额	累计折旧	账面价值
乐器公司房屋及构筑物(注1)	26,725,235.61	6,875,541.48	19,849,694.13
污水处理厂生产经营构筑物	81,845,573.85	17,032,372.86	64,813,200.99
生猪屠宰场	28,046,448.00	5,030,231.44	23,016,216.56
农业服务体系建设项目	78,426,861.84	931,318.98	77,495,542.86
黄桥小型集贸市场	18,650,049.60	221,469.34	18,428,580.26
智慧农业产业园(蔬菜大棚、冷库)	21,055,379.25	250,032.63	20,805,346.62
原荣力达房屋及构筑物	15,081,132.00	801,428.76	14,279,703.24
原华诚机电公司房屋及构筑物	61,554,593.47	3,271,082.18	58,283,511.29
原鑫海泰房屋及构筑物	40,968,386.40	1,890,931.14	39,077,455.26
原海泰重工房屋及构筑物	18,080,000.00	710,194.52	17,369,805.48
清源牧业猪舍、保育舍等房屋及构筑物	13,634,570.00	890,507.81	12,744,062.19
其他零星房屋及构筑物	1,274,518.84	339,030.48	935,488.36
合计	405,342,748.86	38,244,141.62	367,098,607.24

注1: 乐器公司房屋及构筑物为发行人之子公司江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司向泰兴市凤灵乐器有限公司购买的其生产厂区以南(除保留在用的的一幢三层办公楼)外的博览馆、音乐厅、体验馆、二幢办公楼、农工商超市及附属物等, 所购房屋产权证已办理完毕。

11、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄桥镇工业园区标准厂房项目	142,445,014.21		142,445,014.21	134,145,634.12		134,145,634.12
新能源标准厂房 3#车间工程	7,709,114.65		7,709,114.65	7,709,114.65		7,709,114.65

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
琴韵小镇	123,179,969.13		123,179,969.13	121,590,479.13		121,590,479.13
米巷（民宿）	11,067,458.00		11,067,458.00	11,067,458.00		11,067,458.00
新文明实践所（振兴学堂）	2,484,298.98		2,484,298.98	926,960.00		926,960.00
小商品市场	1,125,000.00		1,125,000.00	243,040.00		243,040.00
丁文江故居	22,721,540.00		22,721,540.00	22,721,540.00		22,721,540.00
特色田园乡村	73,538,180.59		73,538,180.59	57,554,024.87		57,554,024.87
乐器产业园创意研发中心	101,974,174.14		101,974,174.14	88,605,410.10		88,605,410.10
合计	486,589,719.70		486,589,719.70	444,563,660.87		444,563,660.87

（2）在建工程明细项目列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2021 年 6 月 30 日
黄桥镇工业园区标准厂房项目	134,145,634.12	8,299,380.09		142,445,014.21
新能源标准厂房的 3#车间工程	7,709,114.65			7,709,114.65
琴韵小镇	121,590,479.13	1,934,460.00		123,524,939.13
米巷（民宿）	11,067,458.00			11,067,458.00
新文明实践所（振兴学堂）	926,960.00	1,557,338.98		2,484,298.98
小商品市场	243,040.00	881,960.00		1,125,000.00
丁文江故居	22,721,540.00			22,721,540.00
特色田园乡村	57,554,024.87	15,984,155.72		73,538,180.59
乐器产业园创意研发中心	88,605,410.10	13,368,764.04		101,974,174.14
合计	444,563,660.87	42,026,058.83		486,589,719.70

12、无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	原值			累计摊销			
	2020 年 12 月 31 日	本年增(减)数	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	本年摊销	其他增加	2021 年 6 月 30 日
土地使用权	45,380,658.89		45,380,658.89	1,448,243.95	1,032,189.61		2,480,433.56
合计	45,380,658.89		45,380,658.89	1,448,243.95	1,032,189.61		2,480,433.56

续上表

项目	减值准备			净值	
	2020 年 12 月 31 日	本年增(减)数	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 30 日
土地使用权				43,932,414.94	42,900,225.33
合计				43,932,414.94	42,900,225.33

13、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加数	本期摊销数	2021 年 6 月 30 日
制作、设计费	39,642.76		5,655.32	33,987.44
合计	39,642.76		5,655.32	33,987.44

14、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	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
资产减值准备	15,934,922.16	13,357,415.52	3,983,730.57	3,339,353.90
合计	15,934,922.16	13,357,415.52	3,983,730.57	3,339,353.90

15、其他非流动资产

其他非流动资产明细如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2021 年 6 月 30 日
黄桥古镇景区合作项目	450,000,000.00			450,000,000.00
合计	450,000,000.00			450,000,000.00

注：本公司与江苏黄桥文化旅游发展有限公司签订项目合作协议，共同投资黄桥古镇景区项目，并根据协议约定享受项目投资收益。

16、短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	1,145,300,000.00	1,089,800,000.00
质押借款	404,300,000.00	480,460,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证&质押借款		60,000,000.00
合 计	1,559,600,000.00	1,640,260,000.00

注：截止 2021 年 6 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款情况。

17、应付票据

（1）应付票据明细项目列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	410,000,000.00	749,000,000.00
合计	410,000,000.00	749,000,000.00

注：截止 2021 年 6 月 30 日无逾期未支付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金 额	占总金额比例(%)	金 额	占总金额比例(%)
1 年以内	7,797,246.25	14.73	24,324,628.26	29.91
1-2 年	8,997,236.27	17.00	8,148,307.43	10.02
2-3 年	2,337,663.19	4.42	9,406,364.85	11.57
3 年以上	33,799,866.81	63.85	39,445,005.16	48.50
合计	52,932,012.52	100.00	81,324,305.70	100.00

(2) 应付账款按内容列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
工程款	52,932,012.52	81,324,305.70
合 计	52,932,012.52	81,324,305.70

(3) 截止 2021 年 6 月 30 日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	42.41
江苏华腾建设有限公司	工程款	非关联方	4,991,634.65	3 年以上	9.43
绿艺建设集团有限公司	工程款	非关联方	3,842,768.83	3 年以内	7.26
江苏艾美建设有限公司	工程款	非关联方	1,286,936.19	1 年以内	2.43
江苏百力幕墙装饰工程有限公司	工程款	非关联方	1,137,833.41	3 年以上	2.15
合计			33,708,493.08		63.68

19、预收款项

预收款项明细项目列示如下：

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总金额比例(%)	金额	占总金额比例(%)
1 年以内	1,481,762.81	73.25	720,151.72	74.45

1-2 年	541,077.05	26.75	131,425.68	13.59
2-3 年			115,717.46	11.96
合计	2,022,839.86	100.00	967,294.86	100.00

注：预收款项 2021 年 6 月 30 日余额主要为预收租金、预收货款等。

20、应交税费

应交税费明细列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	22,052,379.26	18,419,932.72
城市维护建设税	1,206,223.78	1,030,419.37
房产税	1,604,601.38	1,604,601.38
土地使用税	381,215.43	367,669.43
教育费附加	976,856.09	870,895.67
地方教育费附加	651,237.40	580,597.11
企业所得税	26,827,317.49	28,930,318.52
合 计	53,699,830.83	51,804,434.20

21、其他应付款

（1）总表情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利		
应付利息	4,438,888.89	5,345,250.39
其他应付款	664,071,261.78	333,169,431.17
合 计	668,510,150.67	338,514,681.56

（2）应付利息

应付利息列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
债券利息	4,438,888.89	4,438,888.89
黄桥 1 号契约型私募投资基金利息		906,361.50
合 计	4,438,888.89	5,345,250.39

（3）其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金 额	占总金额比例(%)	金 额	占总金额比例(%)
1 年以内	402,884,650.48	60.67	133,165,647.51	39.97
1-2 年	96,233,639.83	14.49	100,431,333.69	30.14
2-3 年	89,920,769.06	13.54	32,025,467.78	9.61
3 年以上	75,032,202.41	11.30	67,546,982.19	20.28
合计	664,071,261.78	100.00	333,169,431.17	100.00

2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款、代收款、借款等	664,071,261.78	333,169,431.17
合 计	664,071,261.78	333,169,431.17

3) 截止 2021 年 6 月 30 日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
泰兴市财政局	非关联方	318,817,116.34	1 年以内	再融资债券资金
泰兴市黄桥公园经营管理有限公司	非关联方	45,140,000.00	3 年以内	往来款
江苏澄兴投资发展有限公司	关联方	33,449,424.77	3 年以上	往来款
泰兴市李玲农业发展有限公司	非关联方	15,000,000.00	3 年以内	借款
泰兴市方圆建筑有限公司	非关联方	13,198,819.15	2-3 年	往来款
合计		425,605,360.26		

22、 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,648,790,000.00	1,194,370,000.00
一年内到期的长期应付款	1,191,862,248.21	1,315,043,974.85
一年内到期的应付债券	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	2,920,652,248.21	2,589,413,974.85

23、 长期借款

长期借款明细分类如下：

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	2,225,520,000.00	2,455,720,000.00
抵押借款	65,000,000.00	65,000,000.00
保证&质押借款	517,270,000.00	517,270,000.00

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证&抵押借款	208,960,000.00	217,960,000.00
抵押&质押&保证借款	705,800,000.00	724,600,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,648,790,000.00	1,194,370,000.00
合计	2,073,760,000.00	2,786,180,000.00

24、 应付债券

(1) 应付债券明细如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
18 泰兴兴黄债 01	395,316,772.41	395,316,772.41
减：一年内到期的应付债券	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	315,316,772.41	315,316,772.41

(2) “18 泰兴兴黄债 01” 明细如下

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 泰兴兴黄债 01	400,000,000.00	2018-11-25	7 年	400,000,000.00
合计	400,000,000.00			400,000,000.00

续上表

债券名称	2020 年 12 月 31 日	本期发行	加：利息调整	减：一年内到期	2021 年 6 月 30 日
18 泰兴兴黄债 01	395,316,772.41			80,000,000.00	315,316,772.41
合计	395,316,772.41			80,000,000.00	315,316,772.41

25、 长期应付款

(1) 总表情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	1,930,965,831.60	1,158,313,062.37
专项应付款	17,172,448.00	17,172,448.00
合计	1,948,138,279.60	1,175,485,510.37

(2) 长期应付款

长期应付款明细分类

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

融资租赁借款	1,311,558,079.81	1,169,907,037.22
黄桥共建一号契约型基金	207,340,000.00	177,110,000.00
定向债务融资工具	1,603,930,000.00	1,126,340,000.00
减：一年内到期的长期应付款	1,191,862,248.21	1,315,043,974.85
合计	1,930,965,831.60	1,158,313,062.37

(3) 专项应付款

专项应付款明细分类如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
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

26、递延所得税负债

递延所得税负债明细如下：

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	74,640,005.52	18,660,001.38	74,640,005.52	18,660,001.38
合计	74,640,005.52	18,660,001.38	74,640,005.52	18,660,001.38

27、实收资本

实收资本明细项目列示如下：

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
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

28、资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
其他资本公积	3,171,495,901.42	362,000,000.00	80,512,212.83	3,452,983,688.59
合 计	3,171,495,901.42	362,000,000.00	80,512,212.83	3,452,983,688.59

注：本期资本公积增加 362,000,000.00 元，系资本金注入形成；本期资本公积减少 80,512,212.83 元，系无偿划出子公司泰兴市永丰旅游发展有限公司形成。

29、 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	83,510,982.20			83,510,982.20
合 计	83,510,982.20			83,510,982.20

30、 未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
年初未分配利润	1,315,645,981.66	1,102,439,928.12
调整期初未分配利润（调增+，调减-）		37,279,016.99
调整后期初未分配利润合计数	1,315,645,981.66	1,139,718,945.11
本年增加数	111,426,665.31	184,166,363.06
其中：本年净利润转入	111,426,665.31	184,166,363.06
本年减少数	20,000,000.00	8,239,326.51
其中：提取法定盈余公积		8,179,326.51
应付利润	20,000,000.00	60,000.00
年末未分配利润	1,407,072,646.97	1,315,645,981.66

31、 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	
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务	428,120,076.39	310,249,389.56	378,243,480.47	282,024,806.05
其他业务	2,347,036.46	2,070,242.24	606,867.47	1,965,657.21
合计	430,467,112.85	312,319,631.80	378,850,347.94	283,990,463.26

（2）按业务类别列示：

项目	营业收入	
一、主营业务	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
市政工程建设	180,369,598.45	111,650,485.44

项目	营业收入	
土地整理开发	123,086,272.50	118,446,601.94
安置房开发	91,574,517.40	72,815,533.98
其他	33,089,688.04	7,336,768.20
合计	428,120,076.39	310,249,389.56
二、其他业务		
资产租赁	227,545.86	
物业服务及其他	2,119,490.60	2,070,242.24
合计	2,347,036.46	2,070,242.24

续上表

项目	营业成本	
一、主营业务	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
市政工程建设	161,548,422.96	100,000,000.00
土地整理开发	110,242,487.54	106,086,956.52
安置房开发	82,018,915.59	65,217,391.30
其他	24,433,654.38	10,720,458.23
合计	378,243,480.47	282,024,806.05
二、其他业务		
资产租赁	151,067.47	
物业服务及其他	455,800.00	1,965,657.21
合计	606,867.47	1,965,657.21

32、税金及附加

税金及附加明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	608,395.44	456,018.42
教育费附加	608,395.44	456,018.42
土地使用税	1,942,940.62	1,870,155.56
房产税	939,678.52	768,340.06
印花税	210,001.01	491,896.14
环境保护税	31,999.97	
合 计	4,341,411.00	4,042,428.60

33、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	10,665,455.46	6,474,003.05
减：利息收入	14,778,089.51	13,186,686.36
加：其他	637,588.93	4,490,058.11
合 计	-3,475,045.12	-2,222,625.20

34、 其他收益

其他收益明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
生猪屠宰清理整顿专项补助资金	1,267.20	143,237.60
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
新城区建设项目补贴	64,774,441.00	
农业优势特色主导产业专项补助资金	11,164,158.45	
稳岗补贴	253,787.50	
省级环境保护引导资金-其他污染防治补贴	6,820,000.00	
合 计	83,013,654.15	41,738,942.60

35、 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账准备	-2,577,506.64	
合 计	-2,577,506.64	

36、 资产减值损失（损失以“-”号填列）

资产减值损失明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账准备		3,910,315.73
合 计		3,910,315.73

37、 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
退税收入	481,314.72	
其他	4,909,319.62	95,835.62
合 计	5,390,634.34	269,969.58

38、 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
经费补助支出及其他	3,052,218.84	13,905.44
合 计	3,052,218.84	13,905.44

39、 所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	6,770,050.56	4,921,816.16
递延所得税费用	-644,376.67	977,578.93
合 计	6,125,673.89	5,899,395.09

九、或有事项的说明

(一) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司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	债权人名称	担保余额(万元)
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	建信信托有限责任公司	50,000.00
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	国泰租赁有限公司	12,681.35
泰兴市虹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	连带责任保证担保	冀银金融租赁股份有限公司	15,000.00
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	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	24,000.00
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	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	4,900.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,800.00
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	连带责任保证担保	渤海银行股份有限公司南京分行	3,000.00
泰兴市江桥投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	27,000.00
泰兴市江桥投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	16,500.00

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
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	连带责任保证担保	浙商银行股份有限公司泰州分行	13,000.00
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	连带责任保证担保	中国民生银行股份有限公司泰州分行	9,800.00
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	连带责任保证担保	五矿国际信托有限公司	16,170.00
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	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	6,000.00
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	连带责任保证担保	渤海银行股份有限公司南京分行	3,000.00
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	连带责任保证担保	苏州银行股份有限公司泰州分行	2,700.00
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	连带责任保证担保	华夏银行股份有限公司泰州分行	4,750.00
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	连带责任保证担保	冀银金融租赁股份有限公司	17,000.00
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	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	8,248.87
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	连带责任保证担保	中国银行股份有限公司泰兴支行	26,000.00
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	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	9,000.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	14,400.00
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	连带责任担保	南京银行股份有限公司泰州分行	3,500.00
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	连带责任保证担保	江苏苏州农村商业银行股份有限公司泰兴支行	1,000.00
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	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	8,000.00
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	连带责任保证担保	徽银金融租赁有限公司	4,500.00
江苏省黄桥中学	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,600.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	交通银行股份有限公司泰州分行	4,500.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏苏州农村商业银行股份有限公司泰兴支行	1,000.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	1,000.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	1,000.00
泰兴市黄桥市政工程有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	上海浦东发展银行股份有限公司泰兴支行	3,300.00

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
泰兴市黄桥市政工程有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	5,000.00
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	连带责任保证担保	渤海国际信托股份有限公司	27,410.00
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	连带责任保证担保	中建投信托股份有限公司	29,000.00
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	连带责任保证担保	华夏银行股份有限公司泰兴支行	28,750.00
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	连带责任保证担保	光大兴陇信托有限责任公司	30,450.00
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	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	2,000.00
江苏清源活性炭有限公司	泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	连带责任保证担保	江苏泰兴中银富登村镇银行有限责任公司	800.00
泰兴市黄桥公园经营管理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	渤海银行股份有限公司南京分行	2,000.00
泰兴市黄桥公园经营管理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	1,000.00
泰兴市黄桥公园经营管理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	500.00
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	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	1,000.00
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	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	6,000.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	5,000.00
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	连带责任保证担保	江苏常熟农村商业银行股份有限公司扬州分行	1,000.00
江苏苏中沿江化工物流经营发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	5,500.00
合计				465,760.22

(二) 截至 2021 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	债权人名称	担保余额(万元)
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	连带责任保证担保	中国农业发展银行泰兴市支行	37,600.00
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	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	5,000.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,580.00
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	连带责任保证担保	中国民生银行股份有限公司泰州分行	35,720.00
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	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	15,200.00

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
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	连带责任保证担保	浙商金汇信托股份有限公司	29,900.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,900.00
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	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	2,450.00
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	连带责任保证担保	上海浦东发展银行股份有限公司泰兴支行	15,580.00
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	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	6,000.00
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	连带责任保证担保	华夏银行股份有限公司泰兴支行	10,000.00
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	连带责任保证担保	湖南省财信信托有限责任公司	19,727.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,900.00
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	连带责任保证担保	光大兴陇信托有限责任公司	6,250.00
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	连带责任担保	南京银行股份有限公司泰州分行	6,000.00
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	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	1,134.90
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	连带责任保证担保	江南金融租赁股份有限公司	570.51
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	连带责任保证担保	洛银金融租赁股份有限公司	7,826.07
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	连带责任保证担保	广州越秀融资租赁有限公司	5,826.81
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	连带责任保证担保	江苏长江商业银行股份有限公司	6,000.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	5,300.00
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	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	4,900.00
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	连带责任保证担保	江苏吴江农村商业银行股份有限公司泰兴支行	4,900.00
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	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	14,709.79
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	连带责任保证担保	上海元晟融资租赁有限公司	6,231.99
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	连带责任保证担保	上海电气租赁有限公司	5,166.18
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	连带责任保证担保	青岛城乡建设融资租赁有限公司	6,367.04
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	连带责任保证担保	江苏省再保融资租赁有限公司	2,210.20

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
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	连带责任保证担保	哈银金融租赁有限责任公司	16,605.94
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	连带责任保证担保	南京紫金融资租赁有限责任公司	1,312.38
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	连带责任保证担保	苏州融华租赁有限公司	2,655.85
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	连带责任保证担保	立根融资租赁有限公司	4,939.76
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	连带责任保证担保	中国康富国际租赁股份有限公司	7,795.81
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	2,600.00
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	连带责任保证担保	江苏常熟农村商业银行股份有限公司扬州分行	1,000.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,900.00
江苏黄桥乐器文化产业投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,800.00
江苏黄桥乐器文化产业投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国银行股份有限公司泰兴支行	2,000.00
江苏黄桥乐器文化产业投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	4,000.00
江苏黄桥乐器文化产业投资发展有限公司	泰兴市黄桥城中村建设有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	2,700.00
江苏黄桥乐器文化产业投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	19,166.52
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,800.00
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	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	1,000.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,000.00
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	连带责任保证担保	江苏常熟农村商业银行股份有限公司扬州分行	1,000.00
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	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	3,800.00
江苏黄桥乐器文化产业投资发展有限公司	泰兴市黄桥城中村建设有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	2,700.00
泰兴市通达铁路设备制造有限公司	惠尔新机械泰兴有限公司	连带责任保证担保	中国农业银行股份有限公司泰兴市支行	1,000.00
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	连带责任保证担保	华融金融租赁股份有限公司	3,342.83
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	连带责任保证担保	远东宏信融资租赁有限公司	2,751.15

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
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	连带责任保证担保	江苏长江商业银行股份有限公司	5,000.00
合计				378,820.73

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

本公司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

(1) 重要的联营企业列示如下：

序号	单位名称	注册地	主要经营范围	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对企业活动是否具有战略性
				直接	间接		
1	江苏康桥科技园有限公司	泰兴市	为高新技术企业提供管理服务和信息化咨询服务等	48.00		48.00	否
2	江苏澄兴投资发展有限公司	泰兴市	基础设施投资开发、土地整理开发等		40.00	40.00	否
3	泰兴市兴园融资担保有限公司	泰兴市	融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等		39.6825	39.6825	否

序号	单位名称	注册地	主要经营范围	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对企业活动是否具有战略性
				直接	间接		
4	泰兴市中泰国投资资产经营有限公司	泰兴市	国有资产管理；政府建设项目代理服务；土地整理、开发等		30.00	30.00	否

(2) 本公司无合营企业。

(二) 关联方往来余额

项目	往来单位	款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	江苏康桥科技创业园有限公司	应收房租款及物业费	4,230,000.00	4,230,000.00
应收账款	泰兴市祥元贸易有限公司	应收房租款及物业费	9,196,481.20	7,357,184.96
应收账款	泰兴市润泰装卸服务有限公司	应收房租款及物业费	7,257,972.30	5,806,377.84
应收账款	江苏清源活性炭有限公司	应收房租款及物业费	17,347,012.55	13,877,610.04
其他应收款	泰兴市祥元贸易有限公司	往来款	59,303,120.50	653,568,617.86
其他应收款	江苏清源活性炭有限公司	往来款	394,575,384.56	401,025,384.56
其他应收款	泰兴市润泰装卸服务有限公司	往来款	171,656,119.00	205,206,119.00
其他应收款	泰兴市润黄建设有限公司	往来款	211,831,176.28	69,666,072.91
其他应收款	泰兴市润黄房屋拆除有限公司	往来款		6,601,000.00
其他应付款	江苏澄兴投资发展有限公司	往来款	33,449,424.77	38,449,424.77
合 计			908,846,691.16	1,405,787,791.94

十二、母公司财务报表项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露如下：

类别	2021 年 6 月 30 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	

类别	2021 年 6 月 30 日				
	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：	235,511,400.00	100.00			235,511,400.00
组合 1：账龄组合					
组合 2：其他组合	235,511,400.00	100.00			235,511,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	235,511,400.00	100.00			235,511,400.00

续上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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：	305,511,400.00	100.00			305,511,400.00
组合 1：账龄组合					
组合 2：其他组合	305,511,400.00	100.00			305,511,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	305,511,400.00	100.00			305,511,400.00

(2) 按款项性质列示的应收账款账面余额

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收代建工程款	235,511,400.00	305,511,400.00
合计	235,511,400.00	305,511,400.00

(3) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额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	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏泰兴黄桥经济开发区管理委员会	非关联方	应收代建工程款	235,511,400.00	1 年以内	100.00

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
合计			235,511,400.00		100.00

2、其他应收账款

(1) 总表如下:

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,879,387,631.91	3,049,813,807.99
合计	2,879,387,631.91	3,049,813,807.99

(2) 其他应收款分类披露:

类别	2021 年 6 月 30 日				
	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:	2,883,627,673.10	100.00	4,240,041.19	0.15	2,879,387,631.91
组合 1: 账龄组合	39,040,717.73	1.35	4,240,041.19	10.86	34,800,676.54
组合 2: 其他组合	2,844,586,955.37	98.65			2,844,586,955.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,883,627,673.10	100.00	4,240,041.19		2,879,387,631.91

续上表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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:	3,055,409,041.01	100.00	5,595,233.02	0.18	3,049,813,807.99
组合 1: 账龄组合	34,505,625.68	1.13	5,595,233.02	16.22	28,910,392.66
组合 2: 其他组合	3,020,903,415.33	98.87			3,020,903,415.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,055,409,041.01	100.00	5,595,233.02		3,049,813,807.99

1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,890,467.19	-	9,890,467.19
1-2 年	14,302,361.47	715,118.07	13,587,243.40
2-3 年	9,747,553.54	974,755.35	8,772,798.19
3 年以上	5,100,335.53	2,550,167.77	2,550,167.76
合计	39,040,717.73	4,240,041.19	34,800,676.54

续上表

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,302,361.47		14,302,361.47
1-2 年	9,747,553.54	487,377.68	9,260,175.86
2-3 年	300,000.00	30,000.00	270,000.00
3 年以上	10,155,710.67	5,077,855.34	5,077,855.33
合计	34,505,625.68	5,595,233.02	28,910,392.66

2) 组合中, 按其他组合列示的其他应收款:

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来款	1,184,574,108.66	1,691,122,874.45
平台企业往来	913,064,753.08	668,949,713.08
政府往来	55,120,727.80	
资产转让款	580,000,000.00	580,000,000.00
借款	38,706,638.03	30,062,013.17
保证金等其他代垫款项等	73,120,727.80	50,768,814.63
合计	2,844,586,955.37	3,020,903,415.33

(3) 按款项性质列示的其他应收款账面余额

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	2,191,800,307.27	2,360,072,587.53
保证金	73,120,727.80	74,754,944.78
资产转让款	580,000,000.00	580,000,000.00
代垫款项及备用金、借款等	38,706,638.03	40,581,508.70
合计	2,883,627,673.10	3,055,409,041.01

(4) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日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	占其他应收款账面余额的比例(%)
泰兴市黄桥投资发展有限公司	关联方	1,644,365,293.30	2 年以内	57.02
泰兴市黄桥市政工程公司	关联方	580,000,000.00	2 年以内	20.11
泰兴市黄桥城市建设有限公司	非关联方	220,759,537.03	2 年以内	7.66
江苏清源活性炭有限公司	关联方	201,050,000.00	3 年以上	6.97
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	非关联方	148,190,176.05	2 年以内	5.14
合计		2,794,365,006.38		96.90

3、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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
子公司	2,152,000,000.00	2,168,000,000.00
联营企业	4,800,000.00	4,800,000.00
减：减值准备		
合 计	2,156,800,000.00	2,172,800,000.00

(2) 对子公司投资明细：

序号	被投资单位名称	投资比例	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
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
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
8	江苏黄桥农业综合开发有限公司	100.00%	125,000,000.00	75,000,000.00
	合计		2,152,000,000.00	2,168,000,000.00

注：本公司之子公司泰兴市黄桥投资发展有限公司 38%股权存在借款质押；本公司之孙公司泰兴市黄桥新农村建设有限公司 100%股权存在借款质押。

(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				
		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	本年应计损益	本年收到红利	其他变动	2021 年 6 月 30 日
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					

4、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	
	2021年1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
主营业务	268,816,796.12	191,262,135.92	240,766,347.83	171,304,347.82
其他业务	223,851.17	634,747.00		
合计	269,040,647.29	191,896,882.92	240,766,347.83	171,304,347.82

(2) 按业务类别列示：

项目	营业收入	
	2021年1-6月	2020年1-6月
一、主营业务		
市政项目	93,369,045.37	
土地整理开发	83,873,233.34	118,446,601.94
安置房开发	91,574,517.41	72,815,533.98
合计	268,816,796.12	191,262,135.92
二、其他业务		
其他	223,851.17	634,747.00
合计	223,851.17	634,747.00

续上表

项目	营业成本	
	2021年1-6月	2020年1-6月
一、主营业务		
市政项目	83,626,188.47	
土地整理开发	75,121,243.77	106,086,956.52
安置房开发	82,018,915.59	65,217,391.30
合计	240,766,347.83	171,304,347.82
二、其他业务		
其他		
合计		

泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

二〇二一年八月十六日