

# 合并资产负债表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		—	—
结算备付金		7,179,937,226.71	5,773,884,420.77
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产		150,000,000.00	
应收票据		20,168,976.96	104,542,355.43
应收账款		1,410,923,390.34	1,607,793,585.35
应收款项融资			
预付款项		52,589,978.61	53,734,319.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款			
买入返售金融资产		9,268,550,302.70	8,992,457,809.66
存货			
合同资产		4,782,036,785.31	4,701,552,896.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		73,960,426.19	76,091,951.35
<b>非流动资产：</b>		22,938,167,086.82	21,310,057,338.56
发放贷款及垫款		—	—
债权投资			
可供出售金融资产			246,537,582.30
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		77,305,246.56	256,305,246.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		259,887,582.30	
投资性房地产		1,236,207,700.00	1,238,812,700.00
固定资产		479,523,691.67	497,581,740.48
在建工程		222,842,757.84	176,644,510.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,919,694.37	
无形资产		240,837,470.75	269,172,312.38
开发支出			
商誉		349,452.82	349,452.82
长期待摊费用		96,255,905.56	89,149,922.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,124,416,763.80	3,124,416,763.80
<b>资产总计</b>		5,748,546,265.67	5,898,970,231.81
		28,686,713,352.49	27,209,027,570.37

# 合并资产负债表(续)

编制单位: 常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		—	—
向中央银行借款		1,903,200,000.00	1,095,000,000.00
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		255,669,474.58	405,080,000.00
预收款项		435,790,045.67	438,246,897.90
合同负债			87,470,549.05
卖出回购金融资产款		69,309,408.36	
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,596,771.75	983,399.41
其他应付款		19,301,456.26	27,419,437.93
应付手续费及佣金		305,250,887.80	347,991,363.29
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,789,964,904.46	2,389,414,161.49
<b>流动负债合计</b>		<b>500,000,000.00</b>	<b>180,000,000.00</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金		—	—
长期借款			
应付债券		7,118,730,000.00	6,125,915,000.00
其中: 优先股		2,090,556,048.78	3,036,743,984.11
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,535,531.56	
长期应付职工薪酬		270,804,336.53	263,630,385.17
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		70,697,607.64	71,212,969.72
其他非流动负债		51,478,861.32	51,494,063.32
<b>非流动负债合计</b>		<b>85,000,000.00</b>	<b>85,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,694,802,385.83</b>	<b>9,633,996,402.32</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		—	—
其他权益工具		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股		11,101,189,656.58	11,101,189,656.58
其他综合收益			
专项储备		36,192,060.68	36,192,060.68
盈余公积		102,496.22	
一般风险准备			
未分配利润			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>514,593,633.42</b>	<b>407,919,246.26</b>
少数股东权益		12,652,077,846.90	12,545,300,963.52
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>59,750,170.88</b>	<b>58,124,395.46</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>12,711,828,017.78</b>	<b>12,603,425,358.98</b>
		28,686,713,352.49	27,209,027,570.37

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

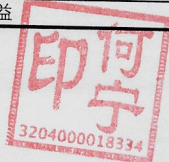
金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入		1,430,113,398.96	1,204,689,619.00
利息收入		1,430,113,398.96	1,204,689,619.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本		1,675,939,284.81	1,392,113,885.11
利息支出		1,339,533,685.68	1,097,553,093.02
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		7,720,374.88	5,586,409.26
销售费用		2,089,732.00	139,560.85
管理费用		28,318,810.67	12,585,482.81
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用		298,276,681.58	276,249,339.17
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		350,615,574.26	300,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,564,096.43	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,049,200.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,636,662.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		111,941,247.34	112,575,733.89
加：营业外收入		144,906.29	1,075,972.53
减：营业外支出		2,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		112,084,153.63	113,651,706.42
减：所得税费用		3,836,792.13	14,919,609.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		108,247,361.50	98,732,097.30
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		106,674,387.16	98,806,332.62
少数股东损益		1,572,974.34	-74,235.32
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		108,247,361.50	98,732,097.30
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,247,361.50	98,732,097.30
归属于少数股东的综合收益总额		1,572,974.34	-74,235.32
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益		—	—
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		—	—
客户存款和同业存放款项净增加额		1,886,272,511.53	495,015,823.50
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,997.97	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,340,146,526.91</b>	<b>4,072,738,045.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,226,461,036.41	4,567,753,868.84
客户贷款及垫款净增加额		1,668,670,727.37	549,940,206.82
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,223,762.53	3,645,311.59
支付的各项税费		26,031,873.19	14,537,996.62
支付其他与经营活动有关的现金		5,250,932,329.67	3,419,309,395.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,961,858,692.76</b>	<b>3,987,432,910.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>264,602,343.65</b>	<b>580,320,958.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		664,000,000.00	17,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,564,096.43	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		3,666,345.08	
收到其他与投资活动有关的现金			60,195.97
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>670,230,441.51</b>	<b>17,060,195.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		86,659,420.40	69,237,330.31
投资支付的现金		648,350,000.00	112,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>735,009,420.40</b>	<b>181,437,330.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,778,978.89</b>	<b>-164,377,134.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,755,190,000.00	5,131,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		635,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,390,190,000.00</b>	<b>5,131,500,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		3,181,111,889.13	3,129,566,648.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,135,008.01	342,344,729.43
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		306,000,000.00	483,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,850,246,897.14</b>	<b>3,954,911,377.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,539,943,102.86</b>	<b>1,176,588,622.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,713,661.68</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,735,052,805.94</b>	<b>1,592,532,446.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,138,884,420.77	3,231,629,654.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,873,937,226.71</b>	<b>4,824,162,101.07</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		—	—
货币资金		1,042,508,562.48	377,658,153.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,539,200.00	
应收款项融资			
预付款项		66,500.00	60,530.97
其他应收款		1,757,885,519.49	1,507,683,153.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		1,022,183.06	630,760.37
非流动资产：		2,803,021,965.03	1,886,032,598.19
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,925,905,186.11	3,925,905,186.11
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		662,604.43	569,476.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		275,106.57	75,481.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		186,025.69	37,823.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,927,028,922.80	3,926,587,968.06
资产总计		6,730,050,887.83	5,812,620,566.25

# 资产负债表(续)

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		—	—
交易性金融负债		899,200,000.00	662,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,023.57	4,609.57
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		55,645.47	60,614.49
应交税费		15,164.42	11,600.00
其他应付款		834,818,632.73	638,557,626.23
其中：应付利息		3,150,000.00	12,600,000.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		85,000,000.00	90,000,000.00
其他流动负债		500,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,319,113,466.19</b>	<b>1,390,634,450.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		497,687,158.74	497,687,158.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>497,687,158.74</b>	<b>497,687,158.74</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,816,800,624.93</b>	<b>1,888,321,609.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-86,749,737.10	-75,701,042.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,913,250,262.90</b>	<b>3,924,298,957.22</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,730,050,887.83</b>	<b>5,812,620,566.25</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		<b>4,200,150.94</b>	<b>2,097,580.04</b>
减：营业成本			
税金及附加		34,971.70	6,007.30
销售费用			
管理费用		7,549,122.55	2,642,924.65
研发费用			
财务费用		37,739,712.46	13,871,229.39
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		30,000,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		71,956.58	-3,314,804.03
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）		<b>-11,051,699.19</b>	<b>-17,737,385.33</b>
加：营业外收入		3,004.87	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-11,048,694.32</b>	<b>-17,737,385.33</b>
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-11,048,694.32</b>	<b>-17,737,385.33</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-11,048,694.32</b>	<b>-17,737,385.33</b>
（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变动额			
2、权益法下不能重分类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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		<b>-11,048,694.32</b>	<b>-17,737,385.33</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,698,097.68	—
收到的税费返还		27,879.30	2,097,580.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,022,543,492.62	421,611,108.17
经营活动现金流入小计		1,025,269,469.60	423,708,688.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,845,260.39	1,908,781.47
支付给职工以及为职工支付的现金		31,571.70	91,327.46
支付的各项税费		1,043,121,714.62	774,412,099.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,048,998,546.71	776,412,208.77
经营活动现金流出小计		1,048,998,546.71	776,412,208.77
经营活动产生的现金流量净额		-23,729,077.11	-352,703,520.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	—
取得投资收益收到的现金		71,956.58	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			60,195.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,071,956.58	60,195.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		517,695.92	56,131.83
投资支付的现金		30,000,000.00	
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		30,517,695.92	56,131.83
投资活动产生的现金流量净额		-445,739.34	4,064.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,199,200,000.00	762,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,199,200,000.00	762,000,000.00
偿还债务所支付的现金		467,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,174,774.53	8,978,397.76
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		560,174,774.53	45,978,397.76
筹资活动产生的现金流量净额		639,025,225.47	716,021,602.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		614,850,409.02	363,322,145.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		992,508,562.48	387,623,987.26

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 常州滨江投资发展集团有限公司

## 财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、企业的基本情况

常州滨江投资发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名常州滨江经济开发区投资发展集团有限公司由常州市人民政府依法设立的有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国江苏省常州市。公司注册资本为人民币 100,000.00 万元, 实收资本为人民币 100,000.00 万元。首次出资时间为 2014 年 12 月 29 日, 出资额为人民币 50,000.00 万元, 由常州汇丰会计师事务所审计出具的常汇会验【2015】第 015 号验资报告。第二次出资时间为 2015 年 3 月 4 日, 出资额为人民币 50,000.00 万元, 由常州汇丰会计师事务所审计出具的常汇会验【2015】第 057 号验资报告。

2014 年 11 月 27 日, 公司完成相关工商登记手续并取得常州市市场监督管理局换发的《营业执照》, 按照工商部门新的营业执照办理要求, 营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码: 9132040032379495X4, 住所: 常州市新北区东海路 202 号 24 幢 506 室, 法定代表人: 何宁。

公司经营范围: 经济开发区的投资及管理; 土地综合整治; 新镇区建设; 安置房建设; 旧城镇和旧厂房改造; 区、镇政府授权范围内国有资产的经营与管理; 园区项目投资; 企业管理咨询服务; 自有房屋租赁与物业管理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”)编制。

#### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。



## 四、重要会计政策和会计估计

### 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、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4、企业合并

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、15、（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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（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，下同）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；以及②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;所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;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所有者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,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,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。

年初数和上年实际数按照上年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

本公司于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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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。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：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金

融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

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

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。

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。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移



本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 10、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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、应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于应收款项、合同资产，本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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司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。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；
- 对于合同资产，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；
- 对于应收款项，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；
- 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。

#### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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四、10 预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对应收款项余额人民币 1000 万元以上的应收款项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：

项目	确定组合的依据
组合 1	无风险组合：债务人为集团合并范围内关联方、公司内部职工和债务人为人民政府或人民政府部门，或未出现信用明显恶化的情况下押金、保证金等对应的债务人
组合 2	账龄组合：按组合分类中除组合 1 以外的应收款项

各组合计提信用损失的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	款项回收不存在风险，不予以计提
组合 2	采用账龄分析法计提

##### a. 组合 2，采用账龄分析法计提比例

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 12、合同资产

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。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10 “预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、开发成本、拟开发土地等。

#### (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。

#### (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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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、持有待售资产和处置组

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。

### 15、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，在初始确认时可选择将其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核算其会计政策详见附注四、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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；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，按本附注四、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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本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。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，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，从而对投资性房地产的公允价值作出



合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，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，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

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

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

## 17、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) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20	5	4.75	年限平均法
机器设备	6	5	15.83	年限平均法
运输工具	5	5	19	年限平均法
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19	年限平均法

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四、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。

### 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### 19、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四、23“长期资产减值”。

### 20、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租

赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注四、23“长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 21、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。

## 22、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 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。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及设定受益计划。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、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

## 27、收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入: 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务; 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额; 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日, 本公司识别合同中存在的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务, 如果满足下列条件之一的, 公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入: 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; 客户能够控制公司履约过程中在建的商品; 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定, 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。

如果不满足上述条件之一, 则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: 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; 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; 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; 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; 客户已接受该商品; 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策:

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

#### (1) 商品销售收入

当客户取得商品控制权时, 公司确认商品销售收入实现。

#### (2) 提供劳务收入

本集团对外提供物业管理等劳务, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。于资产负债表日, 本集团对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于本集团已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认

损失准备:如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务,则将超过部分确认为合同负债。

本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 29、租赁

### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 本公司作为承租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### （2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3）使用权资产和租赁负债

见“附注四、20”和“附注四、26”。

#### （4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。



就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格（【提示：采用其他合理方法的，请说明】）。

#### （2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、9 金融工具”及“四、10 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁的, 本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

- 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本公司按照本附注“四、9 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照“附注四、27”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### (1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为承租人继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债, 按照本附注“四、9 金融工具”对该金融负债进行会计处理。

##### (2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产, 并按照本附注“四、9 金融工具”对该金融资产进行会计处理。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### 31、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### (1) 公允价值计量的资产和负债

本公司采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产。

#### (2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### (3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

### 32、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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 33、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

#### (1) 会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)，同时要求在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)，同时要求自2018年1月1日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自2019年1月1日起在其他境内上市企业施行，自2021年1月1日起在执行企业会计准则的非上市企业施行。

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)，同时要求在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他企业，自2021年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起首次执行新收入准则、新金融工具相关会计准则及新租赁准则。对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

项 目	合 并		公 司	
	期初余额	上年末余额	期初余额	上年末余额
预收款项		87,470,549.05		
合同负债	87,470,549.05			
使用权资产	12,599,647.35			
租赁负债	9,059,605.05			
一年内到期的非流动负债	2,392,954,203.79	2,389,414,161.49		
可供出售金融资产		246,537,582.30		

项 目	合 并		公 司	
	期初余额	上年末余额	期初余额	上年末余额
其他非流动金融资产	246,537,582.30			

## (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## (3) 重要前期差错更正

本报告期本公司无重要前期差错更正

## 五、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13%、9%、6%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7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

### 2、税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

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），本公司收到的相关补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

## 六、合并报表范围变动情况

本期纳入合并范围的子公司包括 23 家，其中新增一家子公司常州上扬科技服务有限公司有限公司，持股比例为 100%。

## 七、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，“期初”指 2021 年 1 月 1 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	期初余额
库存现金		
银行存款	6,378,971,763.67	4,934,599,154.58

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	800,965,463.04	839,285,266.19
合计	7,179,937,226.71	5,773,884,420.77

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	205,000,000.00	150,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	101,000,000.00	405,000,000.00
其他		80,000,000.00
合计	306,000,000.00	635,000,000.00

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00	
其中：交易性债务工具投资	150,000,000.00	
交易性权益工具投资		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	150,000,000.00	

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,168,976.96	104,542,355.43
商业承兑汇票		
合计	20,168,976.96	104,542,355.43

### (2) 年末已质押的应收票据情况

无

### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## 4、应收账款

种类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,410,923,390.34	100.00		
其中：无风险组合	1,410,923,390.34	100.00		
账龄组合				
合计	1,410,923,390.34	100.00		—

(续一)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,607,793,585.35	100.00		
其中：无风险组合	1,607,793,585.35	100.00		
账龄组合				
合计	1,607,793,585.35	100.00		—

(1) 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	期末余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
江苏常州滨江经济开发区财政局	553,357,019.36	39.22	
北京大唐高鸿科技发展有限公司	580,925,748.00	41.17	
江苏常州滨江经济开发区管委会	256,718,713.61	18.20	
常州新区百丈热能站	6,693,776.00	0.47	
常州盛源热能有限公司	2,402,370.00	0.17	
合计	1,400,097,626.97	99.23	

## 5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	12,715,262.69	24.18		13,859,603.18	25.79	
1-2年(含2年)	1,787,625.06	3.40		1,787,625.06	3.33	
2-3年(含3年)	22,520,885.21	42.82		22,520,885.21	41.91	

3年以上	15,566,205.65	29.60		15,566,205.65	28.97
合计	52,589,978.61	100.00		53,734,319.10	100.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
国网江苏省电力公司常州供电分公司	18,906,333.96	35.95	
常州润源电力建设有限公司	13,089,269.62	24.89	
常州晋陵电力实业有限公司	12,417,181.63	23.61	
常州通用自来水有限公司	1,928,148.78	3.67	
常州常供电力设计院有限公司	1,176,808.66	2.24	
合计	47,517,742.65	90.36	

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		6,554,166.67
应收股利		
其他应收款	9,268,550,302.70	8,985,903,642.99
合计	9,268,550,302.70	8,992,457,809.66

## (1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		6,554,166.67
合计		6,554,166.67

## (2) 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	28,330,352.02	0.31	10,977,796.48	100.00
按组合计提坏账准备	9,251,197,747.16	99.69		
其中：无风险组合	9,251,197,747.16	99.69		
账龄组合				
合计	9,279,528,099.18	100.00	10,977,796.48	—

(续一)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



按单项计提坏账准备	28,330,352.02	0.31	10,977,796.48	100.00
按组合计提坏账准备	8,968,551,087.45	99.69		
其中：无风险组合	8,968,551,087.45	99.69		
账龄组合				
合计	8,996,881,439.47	100.00	10,977,796.48	—

本公司因为常州清红化工有限公司向中国建设银行股份有限公司常州新北支行贷款人民币 2,710.00 万元提供连带责任担保，陈国庆、李巧秀在最高额 6840 万元内承担连带保证责任。后因常州清红化工有限公司未按期归还贷款，本公司作为担保人承担连带清偿责任。清偿内容包括贷款本金 2,710.00 万元、2020 年 2 月 20 日前的利息 332,740.28 元、2020 年 2 月 21 日至 2020 年 6 月 6 日的利息（按本金 2,710.00 万元，利率 4.785% 计算）及 2020 年 6 月 7 日至实际给付之日止逾期付款利息（按按本金 2,710.00 万元，利率 4.785% 上浮 50% 计算）共计 2,833,0352.02 元。

本公司已向常州清红化工有限公司、陈国庆（常州清红化工有限公司法定代表人）、李巧秀提起诉讼。本案于 2020 年 12 月 28 日由常州市新北区人民法院做出判决，判决结果为自判决生效之日起十日内常州清红化工有限公司向本公司支付代偿款 2,833,0352.02 万元，并支付该款项自 2020 年 8 月 6 日起至该款项实际还清之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准计算的利息。若常州清红化工有限公司未能履行上述义务，陈国庆、李巧秀就未清偿部分分别按三分之一的金额向本公司进行清偿。截止审计结束日，尚未收到该款项，且常州清红化工有限公司已申请破产程序，该款项单项金额重大，故单独计提坏账准备。

#### (1) 其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	期末余额	期初余额
往来款	9,248,015,331.88	8,954,390,875.69
保证金	11,209,846.20	11,209,846.20
其他	20,302,921.10	20,302,921.10
合计	9,279,528,099.18	8,985,903,642.99

#### (2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
创达（常州）企业管理有限公司	往来款	3,271,767,736.30	0-4 年	35.26	
常州国家高新技术产业开发区（新北区）住房和城乡建设局	往来款	1,502,756,610.69	1-2 年	16.19	
江苏常州滨江经济开发区管理委员会	往来款	1,515,189,677.23	0-5 年	16.33	
常州滨开发友达创业投资有限公司	往来款	1,180,700,000.00	1-4 年	12.72	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江苏常州滨江经济开发区财政局	往来款	996,364,421.94	3-4年	10.74	
合计	—	8,466,778,446.16	—	91.24	

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	472,972.20		472,972.20
库存商品	103,735,929.21		103,735,929.21
拟开发土地	409,196,832.55		409,196,832.55
开发成本	4,268,631,051.35		4,268,631,051.35
合计	4,782,036,785.31		4,782,036,785.31

(续一)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	357,570.32		357,570.32
库存商品	103,735,929.21		103,735,929.21
拟开发土地	476,501,836.32		476,501,836.32
开发成本	4,120,957,561.05		4,120,957,561.05
合计	4,701,552,896.90		4,701,552,896.90

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	73,021,369.59	74,880,040.61
预缴所得税		272,854.14
预缴增值税	939,056.60	939,056.60
合计	73,960,426.19	76,091,951.35

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
常州长江港口开发有限公司	4,769,133.11					
常州录安洲开发有限公司	7,031,481.15					
江苏中关村科技产业园新北溧阳科技园投资开发有限公司	48,816,359.01					
常州卓正新港投资管理中心（有限合伙）	195,688,273.29		179,000,000.00			
合计	256,305,246.56					

(续一)

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					
常州长江港口开发有限公司				4,769,133.11	1,666.18
常州录安洲开发有限公司				7,031,481.15	
江苏中关村科技产业园新北溧阳科技园投资开发有限公司				48,816,359.01	
常州卓正新港投资管理中心（有限合伙）				16,688,273.29	
合计				77,305,246.56	1,666.18

**10、其他非流动金融资产**

项目	期末余额	期初余额
股权投资	259,887,582.30	246,537,582.30
合计	259,887,582.30	246,537,582.30

**11、投资性房地产**

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		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	
一、成本合计	1,167,105,815.49				1,555,800.00		1,165,550,015.49
房屋建筑物	1,167,105,815.49				1,555,800.00		1,165,550,015.49
二、公允价值变	71,706,884.51				1,049,200.00		70,657,684.51

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		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	
动合计							
房屋建筑物	71,706,884.51				1,049,200.00		70,657,684.51
三、账面价值合 计	1,238,812,700.00				2,605,000.00		1,236,207,700.00
房屋建筑物	1,238,812,700.00				2,605,000.00		1,236,207,700.00

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	474,935,263.02	491,730,274.51
固定资产清理	4,588,428.65	5,851,465.97
合计	479,523,691.67	497,581,740.48

## (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	539,391,270.86	1,076,792.29	1,905,039.31	538,563,023.84
房屋及建筑物	234,236,864.57	536,200.00	1,098,171.25	233,674,893.32
机器设备	26,830,701.14	103,374.30	42,920.35	26,891,155.09
运输工具	257,329,758.49	7,566.37	722,222.22	256,615,102.64
办公及电子设备	20,993,946.66	429,651.62	41,725.49	21,381,872.79
二、累计折旧合计	47,660,996.35	16,660,005.29	693,240.82	63,627,760.82
房屋及建筑物	23,848,729.89	5,929,218.45	333.69	29,777,614.65
机器设备	2,621,942.80	2,893,308.65	6,796.02	5,508,455.43
运输工具	11,256,226.26	6,131,050.35	686,111.11	16,701,165.50
办公及电子设备	9,934,097.40	1,706,427.84		11,640,525.24
三、账面净值合计	491,730,274.51	—	—	474,935,263.02
房屋及建筑物	210,388,134.68	—	—	203,897,278.67
机器设备	24,208,758.34	—	—	21,382,699.66
运输工具	246,073,532.23	—	—	239,913,937.14
办公及电子设备	11,059,849.26	—	—	9,741,347.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				-
房屋及建筑物				-
机器设备				-
运输工具				-
办公及电子设备				-
五、账面价值合计	491,730,274.51	—	—	474,935,263.02
房屋及建筑物	210,388,134.68	—	—	203,897,278.67
机器设备	24,208,758.34	—	—	21,382,699.66
运输工具	246,073,532.23	—	—	239,913,937.14
办公及电子设备	11,059,849.26	—	—	9,741,347.55

**(2) 固定资产清理**

项目	期末余额	期初余额
机器设备	4,588,428.65	5,851,465.97
合计	4,588,428.65	5,851,465.97

**13、在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	222,842,757.84	176,644,510.83
工程物资		
合计	222,842,757.84	176,644,510.83

**(1) 在建工程****①在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融商务中心（滨江文化广场）	468,873.38		468,873.38	54,151.94		54,151.94
常州滨江国际人才交流中心项目	89,804.12		89,804.12	61,631.70		61,631.70
常州滨江经济开发区环保提升工程化工管廊安全隐患改造项目	833,874.26		833,874.26			
录安洲苗圃主房	731,400.00		731,400.00			
滨江智能装备企业港	205,475,716.49		205,475,716.49	173,627,659.67		173,627,659.67

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
办公楼及车间屋顶、食堂、厕所改造项目				2,608,545.90		2,608,545.90
碳纤维及复合材料科创港二期项目	1,667,165.18		1,667,165.18	24,796.98		24,796.98
沉淀池及污水排放系统工程	969,096.86		969,096.86			
仓库建安工程	6,196,786.27		6,196,786.27			
设备	990.10		990.10			
常州高新区清洁供热替代工程延伸段	267,787.02		267,787.02	30,279.24		30,279.24
龙成钢材市场2#、5#楼改造装修工程	6,141,264.16		6,141,264.16	237,445.40		237,445.40
合计	222,842,757.84		222,842,757.84	176,644,510.83		176,644,510.83

#### 14、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	12,599,647.35			12,599,647.35
房屋及建筑物	12,599,647.35			12,599,647.35
二、累计折旧合计		1,679,952.98		1,679,952.98
房屋及建筑物		1,679,952.98		1,679,952.98
三、账面价值合计	12,599,647.35			10,919,694.37
房屋及建筑物	12,599,647.35			10,919,694.37

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	317,199,514.89	226,404.23	30,728,408.50	286,697,510.62
其中：土地使用权	316,988,281.23		30,728,408.50	286,259,872.73
其他	211,233.66	226,404.23		437,637.89
二、累计摊销额合计	48,027,202.51	3,466,379.43	5,633,542.07	45,860,039.87
其中：土地使用权	47,968,925.45	3,431,681.79	5,633,542.07	45,767,065.17
其他	58,277.06	34,697.64		92,974.70
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他				
四、账面价值合计	269,172,312.38	—	—	240,837,470.75
其中：土地使用权	269,019,355.78	—	—	240,492,807.56
其他	152,956.60			344,663.19

## 16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州春江物业管理有限公司	349,452.82					349,452.82
合计	349,452.82					349,452.82

## 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
云主机服务	37,823.40	154,876.99	6,674.70		186,025.69	
办公楼装饰工程	757,266.51	86,300.00	129,806.92		713,759.59	
贺尔碧格项目二期	1,274,642.99		584,876.70		689,766.29	
环保园标准厂房麦格纳厂区零星工程改造	114,919.58		57,473.28		57,446.30	
环保园标准厂房道路及围墙维修施工	213,779.46		85,512.18		128,267.28	
粤海工业园7号厂房改造工程	383,697.22		104,268.00		279,429.22	
环保园标准厂房垃圾房建设及辅房屋面维修	775,162.76		137,642.75		637,520.01	
长江大保护企业转型升级示范基地布展	4,926,853.58		547,428.18		4,379,425.40	
滨江国际企业港1#研发科技楼装修工程	10,670,441.59	7,627,573.94	1,389,561.63		16,908,453.90	
化工管廊一期	39,649,304.13		1,982,465.22		37,666,838.91	
录安洲防洪除涝工程	12,548,996.09		792,568.14		11,756,427.95	
化工管廊（廊盛南延段）	3,623,037.08		120,767.88		3,502,269.20	
化工管廊（朗盛至富德段）	7,338,152.89		244,605.06		7,093,547.83	
常州滨江经济开发区环保提升工程化工管廊安全隐患改	6,835,845.36		235,718.82		6,600,126.54	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
造项目						
房屋改造		558,649.11	50,711.13		507,937.98	
围护改造及出新		3,398,611.09	227,763.40		3,170,847.69	
设备改造出新		1,797,507.46	119,833.84		1,677,673.62	
其他		473,685.66	173,543.50		300,142.16	
合计	89,149,922.64	14,097,204.25	6,991,221.33		96,255,905.56	

**18、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
道路绿化资产	3,122,625,400.06	3,122,625,400.06
常州港夹江南港区龙江码头工程	1,791,363.74	1,791,363.74
合计	3,124,416,763.80	3,124,416,763.80

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,903,200,000.00	1,095,000,000.00
合计	1,903,200,000.00	1,095,000,000.00

**20、应付票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	255,669,474.58	405,080,000.00
商业承兑汇票		
合计	255,669,474.58	405,080,000.00

**21、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
工程款	144,487,649.62	145,442,705.80
设备款	296,726.60	1,289,449.77
货款	10,270,480.26	7,301,974.83
购房款	278,168,000.00	278,168,000.00
服务费	1,489,899.13	5,287,305.05



项目	期末余额	期初余额
其他	1,077,290.06	757,462.45
合计	435,790,045.67	438,246,897.90

## (2) 期末应付账款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
常州黑牡丹置业有限公司	购房款	278,168,000.00	63.83
国能常州能源有限公司	货款	6,649,738.00	1.53
江苏阳澄电力建设有限公司	工程款	2,817,862.17	0.65
国能常州发电有限公司	货款	2,195,870.40	0.50
苏华建设集团有限公司	工程款	1,425,462.08	0.33
合计	--	291,256,932.65	66.83

## 22、合同负债

项目	期末余额	期初余额
房款	64,669,864.27	64,669,864.27
租金	26,300.00	18,042,765.32
电费	2,568,939.89	2,575,802.89
物业费		679,669.33
其他	2,044,304.20	1,502,447.24
合计	69,309,408.36	87,470,549.05

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	983,399.41	14,933,077.72	14,336,815.59	1,579,661.54
二、离职后福利-设定提存计划		314,909.13	297,798.92	17,110.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	983,399.41	15,247,986.85	14,634,614.51	1,596,771.75

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	870,209.14	13,516,667.19	12,948,048.45	1,438,827.88
二、职工福利费		894,757.14	894,757.14	
三、社会保险费		171,768.62	162,435.77	9,332.85
其中：医疗保险费		152,683.22	144,387.35	8,295.867
工伤保险费		3,817.08	3,609.68	207.40
生育保险费		15,268.32	14,438.74	829.58
四、住房公积金		146,144.00	133,732.00	12,412.00
五、工会经费和职工教育经费	113,190.27	203,740.77	197,842.23	119,088.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	983,399.41	14,933,077.72	14,336,815.59	1,579,661.54

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险		305,366.43	288,774.71	16,591.72
二、失业保险费		9,542.70	9,024.21	518.49
三、企业年金缴费				
合计		314,909.13	297,798.92	17,110.21

## 24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,795,162.03	19,632.38
企业所得税	9,762,714.16	24,534,122.00
城市维护建设税	415,512.31	19,010.26
房产税	1,965,126.13	1,552,799.04
土地使用税	887,241.41	924,515.78
教育费附加（含地方教育费附加）	296,794.52	13,578.77
印花税	155,127.70	227,925.70
环境保护税	17,784.00	127,854.00
个人所得税	5,994.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	19,301,456.26	27,419,437.93

**25、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	86,854,927.19	96,304,927.19
应付股利		
其他应付款	218,395,960.61	251,686,436.10
合 计	305,250,887.80	347,991,363.29

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	86,854,927.19	96,304,927.19
合 计	86,854,927.19	96,304,927.19

## (2) 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	121,640,830.11	158,032,027.14
保证金	59,970,784.22	52,699,322.03
其他	36,784,346.28	40,955,086.93
合 计	218,395,960.61	251,686,436.10

## 期末其他应付款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
常州市新北区会计中心	往来款	80,000,000.00	36.63
常州立多化工有限公司	往来款	28,843,000.00	13.21
常州黑牡丹置业有限公司	利息	28,544,659.79	13.07
常州滨江经济开发区会计中心	往来款	22,541,253.05	10.32
苏华建设集团有限公司	保证金	11,990,143.20	5.49
合 计	--	171,919,056.04	78.72

**26、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	960,500,000.00	1,168,100,000.00
一年内到期的应付债券	1,756,187,935.33	1,158,452,967.66
一年内到期的长期应付款	69,683,582.47	62,861,193.83
一年内到期的租赁负债	3,593,386.66	3,540,042.30
合计	2,789,964,904.46	2,392,954,203.79

**27、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
应收账款转让和保兑资金		180,000,000.00
21 常州滨投 SCP001 超短期融资券	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	180,000,000.00

**28、长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		664,025,000.00
保证借款	6,229,480,000.00	4,363,390,000.00
信用借款		514,000,000.00
抵押保证借款	889,250,000.00	397,500,000.00
质押保证借款		187,000,000.00
合计	7,118,730,000.00	6,125,915,000.00

**29、应付债券****(1) 应付债券**

项目	期末余额	其中：本金	期初余额
16 年新港债	396,158,535.13	400,000,000.00	396,158,535.13
17 年常州新港 PPN001			149,525,390.65
19 苏新港经发 ZR001			299,664,583.73
19 常港 01	299,338,780.66	300,000,000.00	299,338,780.66
19 苏新港经发 ZR002	199,621,014.76	200,000,000.00	199,621,014.76
20 常州新港 MTN001	199,526,014.67	200,000,000.00	199,526,014.67
20 苏新港经发 ZR001			148,927,016.04
20 苏新港经发 ZR002			148,927,016.04

项目	期末余额	其中：本金	期初余额
上海银行理财直融			199,143,928.87
江苏银行理财直融	199,849,579.32	200,000,000.00	199,849,579.32
20 苏新港经发 ZR003	298,374,965.50	300,000,000.00	298,374,965.50
20 绿色专项债	497,687,158.74	500,000,000.00	497,687,158.74
合计	2,090,556,048.78	2,100,000,000.00	3,036,743,984.11

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 年新港债	100.00	2016/10/24	7 年	1,000,000,000.00	396,158,535.13
17 年常州新港 PPN001	100.00	2017/6/1	5 年	500,000,000.00	149,525,390.65
19 苏新港经发 ZR001	100.00	2019/1/16	3 年	300,000,000.00	299,664,583.73
19 常港 01	100.00	2019/8/1	3 年	300,000,000.00	299,338,780.66
19 苏新港经发 ZR002	100.00	2019/10/31	3 年	200,000,000.00	199,621,014.76
20 常州新港 MTN001	100.00	2020/1/13	3 年	200,000,000.00	199,526,014.67
20 苏新港经发 ZR001	100.00	2020/6/24	3 年	150,000,000.00	148,927,016.04
20 苏新港经发 ZR002	100.00	2020/6/30	3 年	150,000,000.00	148,927,016.04
上海银行理财直融	100.00	2020/6/24	2 年	200,000,000.00	199,143,928.87
江苏银行理财直融	100.00	2020/8/7	2 年	200,000,000.00	199,849,579.32
20 苏新港经发 ZR003	100.00	2020/8/27	2 年	300,000,000.00	298,374,965.50
20 绿色专项债	100.00	2020/4/27	7 年	500,000,000.00	497,687,158.74
合计				6,450,000,000.00	3,036,743,984.11

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
16 年新港债		26,220,000.00	2,276,248.19			396,158,535.13
17 年常州新港 PPN001		19,229,166.67	1,482,828.77		149,525,390.65	
19 苏新港经发 ZR001		22,500,000.00	298,521.81		299,664,583.73	
19 常港 01		21,270,000.00	383,621.16			299,338,780.66
19 苏新港经发 ZR002		12,600,000.00	189,727.86			199,621,014.76
20 常州新港 MTN001		10,541,666.67	-473,985.33			199,526,014.67

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
20 苏新港经发 ZR001		4,050,000.00	-1,072,983.96		148,927,016.04	
20 苏新港经发 ZR002		4,050,000.00	-1,072,983.96		148,927,016.04	
上海银行理财直融		4,800,000.00	-856,071.13		199,143,928.87	
江苏银行理财直融		4,541,666.67	-150,420.68			199,849,579.32
20 苏新港经发 ZR003		1,335,890.41	-1,625,034.50			298,374,965.50
20 绿色专项债		12,600,000.00	-2,312,841.26			497,687,158.74
合计		143,738,390.42	-2,933,373.03		946,187,935.33	2,090,556,048.78

**30、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	11,128,918.22	12,599,647.35
减:一年内到期的租赁负债	3,593,386.66	3,540,042.30
合计	7,535,531.56	9,059,605.05

**31、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	270,804,336.53	263,630,385.17
专项应付款		
合计	270,804,336.53	263,630,385.17

**(1) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	270,804,336.53	263,630,385.17
合计	270,804,336.53	263,630,385.17

**32、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,000,000.00			15,000,000.00	杨园标准厂房补助
政府补助	7,129,175.72		515,362.08	6,613,813.64	滨江化工园环保与安全监控预警应急一体化系统工程引导性补助资金
政府补助	49,083,794.00			49,083,794.00	区财政拨入公租房专项资金
合计	71,212,969.72		515,362.08	70,697,607.64	--

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
杨园标准厂房补助	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产相关
滨江化工园环保与安全监控预警应急一体化系统工程引导性补助资金	7,129,175.72			515,362.08			6,613,813.64	与资产相关
安居公寓公租房	49,083,794.00						49,083,794.00	与资产相关
合计	71,212,969.72			515,362.08			70,697,607.64	

### 33、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	349,452.84	87,363.21	349,452.84	87,363.21
自用房产转投资性房地产评估增值	201,918,365.73	51,391,498.11	202,967,565.73	51,406,700.11
合计	202,267,818.57	51,478,861.32	203,317,018.57	51,494,063.32

### 34、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
新北区财政局化债资金	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	85,000,000.00	85,000,000.00

### 35、实收资本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
常州市人民政府	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

### 36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	11,101,189,656.58			11,101,189,656.58
合计	11,101,189,656.58			11,101,189,656.58

大额资本公积的说明:

1. 根据常新财经【2010】25号,关于拨付常州滨江投资发展集团有限公司园区开发建设专项资金的通知,拨付公司财政专项资金713,507,754.17元,作为追加投资,用于园区开发和基础设施建设,计入资本公积。

2. 根据常新财经【2011】28号,关于拨付常州滨江投资发展集团有限公司园区开发建设专项资金的通知,拨付公司财政专项资金92,201,940.48元,作为追加投资,用于园区开发和基础设施建设,计入资本公积。

3. 根据常新财经【2012】31号,关于拨付常州滨江投资发展集团有限公司园区开发建设专项资金的通知,拨付公司财政专项资金460,412,137.50元,作为追加投资,用于园区开发和基础设施建设,计入资本公积。

4. 根据常新财经【2014】11号,关于拨付常州滨江投资发展集团有限公司园区开发建设专项资金的通知,拨付公司财政专项资金75,000,000.00元,作为追加投资,用于园区开发和基础设施建设,计入资本公积。

5. 根据常新国资委办文【2014】38号,关于向常州新长江投资有限公司划拨道路管网等资产的请示,同意将滨开区(春江镇)的道路管网等资产以评估价值118,486,696.06元划拨给常州新长江投资有限公司,作为追加投资,计入资本公积。

6. 根据常新国资委【2015】13号,关于对常州滨江投资发展集团有限公司现金增资的批示,拨付资金196,520,000.00元,作为追加投资,计入资本公积。

7. 根据常新国资委【2015】19号,关于变更常州新芯电子产业发展有限公司股权持有人的通知,无偿划走新芯电子公司,减少资本公积263,587,911.00元。

8. 根据江苏常州滨江经济开发区管理委员会关于常州新长江投资有限公司联检大楼专项补贴资金确认资本公积的通知,新长江公司联检大楼专项拨款75,000,000.00元转入资本公积。

9. 根据常新财经【2015】13号,关于拨付常州新长江投资有限公司园区开发建设专项资金的通知,拨付财政专项资金101,790,000.00元,作为追加投资,用于园区开发和基础设施建设,计入资本公积。

10、根据常新财经【2016】5、12、14号,关于拨付常州新长江投资有限公司园区开发建设专项资金的通知,拨付财政专项资金254,640,000.00元,作为追加投资,用于园区开发和基础设施建设,计入资本公积。

11、根据新港经济发【2016】18号文件,新港公司向常州新北区人民政府申请划拨滨江开发区范围内的64条道路资产,资产评估价值3,004,138,704元,新北区党政办公室(常新党政办文[2016]205号),拟同意将区城市建设与管理局名下的通江中路、长江北路等道路上附着物的产权划拨给新港公司,作为区政府对新港的追加投资。



12、根据常新财经【2016】613号，关于拨付常州新长江投资有限公司园区开发建设专项资金的通知，拨付财政专项资金65,010,000.00元，作为追加投资，用于园区开发和基础设施建设，计入资本公积。

13、根据新港经济发【2017】10号文件，新港经济向新北区国资委申请现金增资501,790,000.00元整作为资本溢价计入资本公积，并收到国资委相应拨款。

14、根据新港发【2017】6号文件，新港经济向新北区国资委申请现金增资850,000,000.00元整作为资本溢价计入资本公积，并收到国资委相应拨款。

15、根据滨江集团发【2017】29号文件，滨江集团向新北区国资委申请现金增资1,000,000,000.00元整作为资本溢价计入资本公积，并收到国资委相应拨款。

16、2018年根据滨江集团《关于对常州滨江投资发展集团有限公司进行增资的决定》文件，滨江集团向新北区国资委申请现金增资1,000,000,000.00元整作为资本溢价计入资本公积，并收到国资委相应拨款。

17、根据常新财经【2018】21号文件，常州市新北区财政局同意将拨付给滨江集团1,000,000,000.00元整作为投资计入资本公积。

### 37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重分类 进损益的其 他综合收益							
自用房产转 投资性房地 产按公允价 值计量评估 增值	36,192,060.68						36,192,060.68
其他综合收 益合计	36,192,060.68						36,192,060.68

### 38、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		102,496.22		102,496.22
合 计		102,496.22		102,496.22

### 39、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年末未分配利润	407,919,246.26	265,001,376.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	本 期	上 年
调整后期初未分配利润	407,919,246.26	265,001,376.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	106,674,387.16	142,917,870.11
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	514,593,633.42	407,919,246.26

**40、营业收入、营业成本**

项 目	本 期		上 期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,422,862,526.36	1,335,084,179.47	1,195,025,864.32	1,092,686,061.04
其他业务	7,250,872.60	4,449,506.21	9,663,754.68	4,867,031.98
合 计	1,430,113,398.96	1,339,533,685.68	1,204,689,619.00	1,097,553,093.02

**41、税金及附加**

项 目	本 期	上 期
城市维护建设税	455,682.21	64,266.86
教育费附加	325,487.30	38,436.21
房产税	4,257,483.78	3,510,468.86
土地使用税	1,747,011.22	1,611,594.96
车船使用税		
印花税	709,504.00	361,642.37
环境保护税	98,333.28	
土地增值税	126,873.09	
合 计	7,720,374.88	5,586,409.26

**42、财务费用**

项 目	本 期	上 期
利息支出	343,468,018.77	265,408,020.07
减：利息收入	62,895,788.75	3,729,643.05

项目	本期	上期
汇兑损益	4,713,661.68	-630,942.01
手续费及其他	12,990,789.88	15,201,904.16
合计	298,276,681.58	276,249,339.17

**43、其他收益**

项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动有关的政府补助	350,100,212.18	300,000,000.00	与收益相关
与企业日常活动有关的政府补助	515,362.08		与资产相关
合计	350,615,574.26	300,000,000.00	--

**44、投资收益**

产生投资收益的来源	本期	上期
长期股权投资在持有期间取得的利润分配收入	1,270,170.75	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,293,925.68	
合计	2,564,096.43	

**45、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期	上期
按公允价值计量的投资性房地产	-1,049,200.00	
合计	-1,049,200.00	

**46、资产处置收益**

项目	本期	上期
固定资产处置损益	3,120.43	
无形资产处置损益	5,633,542.07	
合计	5,636,662.50	

**47、营业外收入**

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	144,906.29	1,075,972.53	144,906.29
合计	144,906.29	1,075,972.53	144,906.29

**48、营业外支出**

项目	本期	上期
其他	2,000.00	
合计	2,000.00	

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	3,836,792.13	14,919,609.12
递延所得税调整		
合计	3,836,792.13	14,919,609.12

#### 50、其他综合收益

详见附注七、37。

### 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

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	
常州滨江环保能源投资有限公司	常州市	常州市	环保、能源项目投资等	100.00		设立
常州孚瑞达能源有限公司	常州市	常州市	太阳能光伏发电项目等		100.00	购入
常州滨江供热管网有限公司	常州市	常州市	城市管道设施工程施工等		100.00	设立
常州滨江资产投资有限公司	常州市	常州市	实业投资、项目投资等	100.00		设立
常州春江资产经营有限公司	常州市	常州市	矿产品、工业生产资料(除专项规定)的销售等		100.00	购入
常州春江经济技术开发区有限公司	常州市	常州市	工业生产资料的销售等		100.00	购入
常州春江物业管理有限公司	常州市	常州市	物业管理等		100.00	购入
常州长江国际物流有限公司	常州市	常州市	综合货运站(场)(仓储)等	100.00		购入
常州滨江盛达创业投资有限公司	常州市	常州市	创业投资业务、创业投资咨询业务等	100.00		设立
常州上扬科技服务有限公司	常州市	常州市	工程建设活动等	100.00		设立
常州新港经济发展有限公司	常州市	常州市	土地整理、基础设施建设等	100.00		划拨
常州上锦园林绿化工程有限公司	常州市	常州市	农村基础设施项目投资等		100.00	设立
常州上品建设工程有限公司	常州市	常州市	农村基础设施项目投资等		100.00	设立
常州新长江投资有限公司	常州市	常州市	项目投资、咨询		100.00	划拨
常州滨江环保产业发展有限公司	常州市	常州市	环境整治		100.00	划拨
常州滨江安居置业有限公司	常州市	常州市	房地产开发		100.00	划拨

建达投资发展有限公司	香港	香港		100.00	划拨
兴博达投资发展有限公司	香港	香港		100.00	划拨
翰威达贸易(常州)有限公司	常州市	常州市	产品批发和进出口	100.00	划拨
常州上荣置业有限公司	常州市	常州市	房地产	100.00	设立
常州上瓴置业有限公司	常州市	常州市	房地产	100.00	设立
常州上成科技服务有限公司	常州市	常州市	科技推广和应用服务	100.00	设立
常州启凯德胜港口物流有限公司	常州市	常州市	港口经营等	66.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
常州启凯德胜港口物流有限公司	34.00	1,572,974.34		59,750,170.88

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州启凯德胜港口物流有限公司	41,257,861.76	141,329,135.52	182,586,997.28	6,851,200.58		6,851,200.58

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州启凯德胜港口物流有限公司	40,681,167.70	137,159,389.28	177,840,556.98	6,886,452.70		6,886,452.70

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州启凯德胜港口物流有限公司	25,473,971.49	4,626,395.12	4,626,395.12	10,270,431.61	4,077.88	-462,467.13	-462,467.13	-462,467.13

## 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	业务性质	注册资本	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(%)
常州市人民政府	常州市	—	—	100.00	100.00

本企业最终控制方是常州市人民政府。

## 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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
常州长江港口开发有限公司	联营企业
常州录安洲开发有限公司	联营企业
江苏中关村科技产业园新北溧阳科技园投资开发有限公司	联营企业
常州卓正新港投资管理中心（有限合伙）	联营企业

## 十、承诺及或有事项

### 1、对外提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）	到期日	对本公司的财务影响
常高新集团有限公司	保证	10,000.00	2023/12/10	无不利影响
常高新集团有限公司	保证	18,000.00	2023/12/31	无不利影响
常高新集团有限公司	保证	140,500.00	2039/4/12	无不利影响
顺泰融资租赁股份有限公司	保证	9,290.43	2023/8/14	无不利影响
顺泰融资租赁股份有限公司	保证	4,714.15	2023/9/30	无不利影响
顺泰融资租赁股份有限公司	保证	4,721.97	2023/9/24	无不利影响
顺泰融资租赁股份有限公司	保证	6,000.00	2022/2/15	无不利影响
常州市新嘉建设发展有限公司	保证	28,500.00	2028/11/13	无不利影响
常州新北现代农业产业园区商贸有限公司	保证	1,890.00	2021/9/30	无不利影响
常州新北现代农业产业园区商贸有限公司	保证	2,100.00	2021/7/27	无不利影响
常州新北现代农业产业园区商贸有限公司	保证	1,000.00	2021/10/29	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	17,500.00	2023/11/24	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	19,500.00	2022/10/14	无不利影响
恐龙园文化旅游集团股份有限公司	保证	2,000.00	2023/12/17	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	10,000.00	2021/9/26	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	10,000.00	2021/9/17	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	10,000.00	2022/1/14	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	10,000.00	2021/10/19	无不利影响

被担保单位	担保方式	担保余额(万元)	到期日	对本公司的财务影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	20,000.00	2026/3/28	无不利影响
常州新航建设发展集团有限公司	保证	10,000.00	2021/12/20	无不利影响
常州新航建设发展集团有限公司	保证	15,000.00	2022/4/24	无不利影响
常州新航建设发展集团有限公司	保证	10,000.00	2021/8/25	无不利影响
常州京航电子科技有限公司	保证	5,000.00	2021/7/24	无不利影响
常州齐梁建设发展有限公司	保证	5,400.00	2022/6/20	无不利影响
常州齐梁建设发展有限公司	保证	3,600.00	2022/3/25	无不利影响
常州齐梁建设发展有限公司	保证	3,000.00	2021/9/16	无不利影响
常州新龙安居商贸有限公司	保证	450.00	2021/11/25	无不利影响
常州市新郭生态农业发展有限公司	保证	900.00	2021/11/25	无不利影响
常州市滨城文化产业发展有限公司	保证	450.00	2021/11/25	无不利影响
合计	--	379,516.55	--	--

## 2、未决诉讼

(1) 新港公司因为常州龙源港机重工集团有限公司向中信银行常州分行贷款 5,000.00 万元提供连带责任担保,扬中龙源港机制造有限公司以其自有的一期 1#码头及泊位所对应的港口岸线作为抵押对本公司的上述担保提供反担保。后因常州龙源港机重工集团有限公司未按期归还贷款,新港公司作为担保人为其代偿。代偿后本公司多次与常州龙源港机重工集团有限公司及扬中龙源港机制造有限公司协商索要代偿未果,向人民法院提起诉讼,法院判决常州龙源港机重工集团有限公司向本公司承担 5,000.00 万元的还款责任,而扬中龙源港机制造有限公司则无须承担反担保责任。新港公司委托江苏常武律师事务所代理执行程序,因常州龙源港机公司存在较多债权人,法院执行工作繁琐,导致新港公司的执行案件未完成,目前进度,由江苏常武律师事务所跟进执行情况,协调、代理执行事项,具体执行结果需等待法院通知。

根据常州滨江经济技术开发区管理委员会 2015 年 12 月 25 日出具的承诺书,如本公司以后无法追索该笔代偿款,一切经济损失由常州滨江区管委会承担。

(2) 新港公司因为常州清红化工有限公司向中国建设银行常州新北支行贷款 2,710.00 万元提供连带责任担保,后因常州清红化工有限公司未按期偿还贷款及利息,新港公司作为担保人为其代偿。代偿后新港公司多次与常州清红化工有限公司协商索要代偿未果,向人民法院提起诉讼,法院判决常州清红化工有限公司向新港公司承担 28,330,352.02 元的还款责任,目前该案已进入执行程序。

(3) 长江国际物流公司 2020 年 3 月与江阴澄利散装化工有限公司签订了三份仓储合同纠纷,约定将 28,000.00 吨对二甲苯存储在江阴澄利散装化工有限公司。2020 年 5 月 13 日,长江国际物流向江阴澄利散装化工有限公司发出提货申请,但江阴澄利散装化工有限公司因自身原因无法配合办理为由拒绝交付货物,于是向无锡市中级人民法院申请诉前财产保全并提请民

事诉讼。2021年5月11日法院判决江阴澄利散装化工有限公司于判决生效之日起10日内向常州长江国际物流有限公司返还28,000.00吨对二甲苯；如江阴澄利散装化工有限公司不能返还上述对二甲苯则向常州长江国际物流有限公司赔偿相应价款117,838,930.00元。2021年5月31日江阴澄利散装化工有限公司提起上诉请求，目前该案在二次审理中。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

除上述事项外，截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,539,200.00	100.00		
其中：无风险组合	1,539,200.00	100.00		
账龄组合				
合计	1,539,200.00	100.00		—

(续一)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
其中：无风险组合				
账龄组合				
合计				—

(1) 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	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
常州滨江供热管网有限公司	1,539,200.00	100.00	
合计	1,539,200.00	100.00	

#### 2、其他应收款



项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,757,885,519.49	1,507,683,153.39
合计	1,757,885,519.49	1,507,683,153.39

## (1) 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,757,885,519.49	100.00		
其中：无风险组合	1,757,885,519.49	100.00		
账龄组合				
合计	1,757,885,519.49	100.00		

(续一)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,507,683,153.39	100.00		
其中：无风险组合	1,507,683,153.39	100.00		
账龄组合				
合计	1,507,683,153.39	100.00		

## (2) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏常州滨江经济开发区财政局	往来款	680,570,000.00	3-4 年	38.72	
江苏省常州滨江经济开发区管理委员会	往来款	451,650,000.00	1-5 年	25.69	
常州新长江投资有限公司	往来款	243,050,000.00	1 年以内	13.83	
常州滨江资产投资有限公司	往来款	147,000,000.00	1 年以内	8.36	
常州滨江供热管网有限公司	往来款	114,885,893.38	1 年以内	6.54	
合计	—	1,637,155,893.38	—	93.13	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,925,905,186.11		3,925,905,186.11	3,925,905,186.11		3,925,905,186.11
对联营、合营企业投资						
合 计	3,925,905,186.11		3,925,905,186.11	3,925,905,186.11		3,925,905,186.11

## (2) 子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州滨江环保能源投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
常州滨江资产投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
常州滨江盛达创业投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
常州新港经济发展有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
常州长江国际物流有限公司	25,905,186.11			25,905,186.11		
合 计	3,925,905,186.11			3,925,905,186.11		

## 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,200,150.94		2,097,580.04	
合 计	4,200,150.94		2,097,580.04	

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本 期	上 期
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,314,804.03
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	71,956.58	
合 计	71,956.58	-3,314,804.03

公司名称：常州滨江投资发展集团有限公司

