

合并资产负债表

编制单位：镇江丹徒区建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,807,166,857.24	1,461,363,340.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,000.00	
应收账款	2	2,685,978,900.40	2,228,027,240.95
预付款项	3	877,572,760.15	744,522,962.76
其他应收款	4	4,536,695,504.27	6,823,042,785.31
存货	5	14,642,569,057.07	14,374,364,980.90
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	6	1,969,478,912.74	1,969,478,912.74
流动资产合计		26,519,481,991.87	27,600,800,223.30
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	7	648,543,361.07	639,568,366.37
其他权益工具投资	8	417,500,653.16	487,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9	8,501,195,000.00	8,501,195,000.00
固定资产	10	27,652,472.97	27,050,745.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	29,655,593.28	29,655,593.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,624,547,080.48	9,684,969,704.94
资产总计		36,144,029,072.35	37,285,769,928.24

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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)

项 目	附注六	2021年6月30日	2020年12月31日
编制单位：镇江市丹徒区建设投资有限公司 单位：人民币元			
流动资产：			
短期借款	12	1,823,020,594.00	684,450,594.00
交易性金融资产			
衍生金融负债			
应付票据	13	990,010,000.00	1,053,500,000.00
应付账款	14	431,693,483.84	513,393,954.82
预收款项	15	46,829,469.00	43,839,967.62
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	16	273,232,021.01	276,800,887.63
其他应付款	17	11,015,492,355.99	12,968,492,009.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18	2,107,650,237.21	1,907,222,787.09
其他流动负债			
流动负债合计		16,687,928,161.05	17,447,700,200.47
非流动负债：			
长期借款	19	4,439,640,000.00	4,811,890,000.00
应付债券	20	839,074,827.40	853,127,939.10
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	21	178,120,760.25	203,360,553.89
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	11	755,828,464.89	755,828,464.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,212,664,052.54	6,624,206,957.88
负 债 合 计		22,900,592,213.59	24,071,907,158.35
所有者权益：			
实收资本	22	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	23	7,818,418,451.70	7,818,418,451.70
减：库存股			
其他综合收益	24	1,861,223,594.72	1,861,223,594.72
专项储备			
盈余公积	25	274,489,859.39	274,489,859.39
一般风险准备			
未分配利润	26	2,274,767,159.20	2,245,203,065.75
归属于母公司所有者权益合计		13,228,919,065.01	13,199,334,971.56
少数所有者权益		14,517,793.75	14,527,798.33
所有者权益合计		13,243,436,858.76	13,213,862,769.89
负债和所有者权益总计		36,144,029,072.35	37,285,769,928.24

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：镇江市丹徒区建设投资有限公司		单位：人民币元	
项目	附注六	2021年度1-6月份	2020年度1-6月份
一、营业总收入		469,121,212.64	516,327,287.30
其中：营业收入	27	469,121,212.64	516,327,287.30
二、营业总成本		443,284,966.98	485,579,231.69
其中：营业成本	27	417,561,391.52	466,011,717.42
税金及附加	28	15,054,197.57	9,329,768.36
销售费用			
管理费用		14,308,576.45	11,371,861.31
研发费用			
财务费用	29	-3,639,198.56	-1,134,116.40
其中：利息费用		1,525,149.31	1,394,359.51
利息收入		5,567,154.03	4,004,392.81
加：其他收益		677,892.64	903,248.15
投资收益（损失以“-”号填列）	30	12,484,904.70	6,268,300.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,999,133.00	39,939,604.00
加：营业外收入		625,486.55	645,763.52
减：营业外支出		4,790,101.51	269,435.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,834,518.04	40,375,932.27
减：所得税费用		5,260,429.17	79,107.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,574,088.87	40,296,824.74
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）		29,574,088.87	40,296,824.74
2.终止经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,584,093.45	40,171,405.54
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		-10,004.58	125,419.20
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属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			
(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			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,574,088.87	40,296,824.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,584,093.45	40,171,405.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-10,004.58	125,419.20

法定代表人： 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：镇江市丹徒区建设投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度1-6月份	2020年度1-6月份
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		16,039,655.31	71,015,951.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,842,905,274.99	2,878,371,444.61
经营活动现金流入小计		1,858,944,930.30	2,949,387,395.83
购买商品、接受劳务支付的现金		658,798,069.93	964,095,637.31
支付给职工以及为职工支付的现金		6,785,705.83	5,790,079.19
支付的各项税费		26,236,112.59	34,413,048.22
支付其他与经营活动有关的现金		483,705,795.01	773,288,254.30
经营活动现金流出小计		1,175,525,683.36	1,777,587,019.02
经营活动产生的现金流量净额		683,419,246.94	1,171,800,376.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,999,346.84	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,510,000.00	3,960,000.00
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		126,509,346.84	183,960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		832,097.00	208,966.61
投资支付的现金		53,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			444,420,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,832,097.00	524,628,966.61
投资活动产生的现金流量净额		72,677,249.84	-340,668,966.61
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			
取得借款所收到的现金		2,329,443,660.00	1,745,561,771.74
收到其他与筹资活动有关的现金		80,640,150.93	438,499,999.96
筹资活动现金流入小计		2,410,083,810.93	2,184,061,771.70
偿还债务所支付的现金		1,405,679,015.22	1,682,605,024.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		263,013,364.94	282,355,126.58
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		1,511,254,260.02	481,012,500.00
筹资活动现金流出小计		3,179,946,640.18	2,445,972,651.09
筹资活动产生的现金流量净额		-769,862,829.25	-261,910,879.39
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		-13,766,332.47	569,229,530.81
加：期初现金及现金等价物余额		186,400,961.91	829,209,281.47
六、期末现金及现金等价物余额		172,634,629.44	1,398,420,812.28

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

金额单位：人民币元

编制单位：烟台莱山区建设投资有限公司 项 目	2021年度1-6月份												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				7,818,418,451.70		1,861,223,594.72		274,489,859.39	2,245,203,065.75	13,199,334,971.56	14,527,798.33	13,213,862,769.89
如：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				7,818,418,451.70		1,861,223,594.72		274,489,859.39	2,245,203,065.75	13,199,334,971.56	14,527,798.33	13,213,862,769.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				7,818,418,451.70		1,861,223,594.72		274,489,859.39	2,274,787,159.20	13,228,919,065.01	14,517,793.75	13,243,436,858.76

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

华 奕
印 向

云 伟
印 建

军 神
印 红



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计		
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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		小计	
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				7,818,418,451.70		1,861,223,594.72		247,356,589.16	2,391,860,287.62	13,318,858,923.14	14,385,554.49	13,333,244,477.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				7,818,418,451.70		1,861,223,594.72		247,356,589.16	2,391,860,287.62	13,318,858,923.14	14,385,554.49	13,333,244,477.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				7,818,418,451.70		1,861,223,594.72		274,489,859.39	2,245,203,065.75	13,199,334,971.56	14,527,798.33	13,213,862,769.89

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



母公司资产负债表

编制单位：镇江市丹徒区建设投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		63,004,538.69	58,247,127.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,300,233,358.29	860,233,358.29
预付款项		812,735,295.39	678,934,660.93
其他应收款	2	4,167,642,322.95	4,348,704,411.46
存货		4,401,568,360.96	4,679,548,622.14
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		1,293,960,434.96	1,293,960,434.96
流动资产合计		12,039,144,311.24	11,919,628,614.82
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	3	5,454,436,846.90	5,295,461,852.20
其他权益工具投资		231,500,000.00	281,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,501,195,000.00	8,501,195,000.00
固定资产		951,992.29	697,284.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,109,913.21	29,109,913.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,217,193,752.40	14,107,964,049.70
资产总计		26,256,338,063.64	26,027,592,664.52

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

编制单位: 镇江市丹徒区建设投资有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十三	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		566,240,000.00	62,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			49,800,000.00
应付账款		382,304,253.58	387,670,166.52
预收款项		22,201,714.30	22,201,714.30
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		113,053,250.72	106,404,105.05
其他应付款		10,414,219,436.52	10,700,270,871.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		623,363,112.72	616,809,153.15
其他流动负债			
流动负债合计		12,121,381,767.84	11,945,156,011.01
非流动负债:			
长期借款		40,000,000.00	
应付债券		839,074,827.40	853,127,939.10
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		755,828,464.89	755,828,464.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,634,903,292.29	1,608,956,403.99
负债合计		13,756,285,060.13	13,554,112,415.00
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		7,309,714,380.89	7,309,714,380.89
减: 库存股			
其他综合收益		1,861,223,594.72	1,861,223,594.72
专项储备			
盈余公积		274,489,859.39	274,489,859.39
未分配利润		2,054,625,168.51	2,028,052,414.52
所有者权益合计		12,500,053,003.51	12,473,480,249.52
负债和所有者权益总计		26,256,338,063.64	26,027,592,664.52

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



审计机构负责人:



母公司利润表

编制单位：镇江丹徒区建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2021年度1-6月份	2020年度1-6月份
一、营业收入	4	448,577,651.62	431,184,627.88
减：营业成本	4	400,000,000.00	392,094,106.62
税金及附加		13,846,451.18	8,533,653.93
销售费用			
管理费用		9,189,152.19	6,063,097.93
研发费用			
财务费用		1,390,413.92	-52,412.09
其中：利息费用		1,495,486.11	43,835.62
利息收入		173,671.59	140,602.78
加：其他收益		3,559.57	2,605.73
投资收益（损失以“-”号填列）	5	12,484,994.70	9,908,435.90
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）		36,640,188.60	34,457,223.12
加：营业外收入		1,920.00	431,902.74
减：营业外支出		4,790,101.51	208,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,852,007.09	34,680,525.86
减：所得税费用		5,279,253.10	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,572,753.99	34,680,525.86
（一）持续经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）		26,572,753.99	34,680,525.86
（二）终止经营净利润（净亏损总额以“-”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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		26,572,753.99	34,680,525.86

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：



会计工作负责人：



机构负责人：






母公司现金流量表

编制单位：镇江市丹徒区建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2021年度1-6月份	2020年度1-6月份
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		10,327,262.17	511,388.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		441,707,967.67	853,751,677.55
经营活动现金流入小计		452,035,229.84	854,263,066.43
购买商品、接受劳务支付的现金		212,131,004.30	42,348,537.28
支付给职工以及为职工支付的现金		3,172,456.35	3,285,918.48
支付的各项税费		14,232,991.43	29,228,706.29
支付其他与经营活动有关的现金		70,051,949.85	3,412,810.39
经营活动现金流出小计		299,588,401.93	78,275,972.44
经营活动产生的现金流量净额		152,446,827.91	775,987,093.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,510,000.00	3,960,000.00
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			
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		103,510,000.00	183,960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		254,708.00	171,980.01
投资支付的现金		200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			444,420,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,254,708.00	444,591,980.01
投资活动产生的现金流量净额		-96,744,708.00	-260,631,980.01
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		946,240,000.00	90,761,771.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		946,240,000.00	90,761,771.74
偿还债务支付的现金		409,499,152.13	569,618,515.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,570,934.70	48,453,539.37
支付其他与筹资活动有关的现金		537,114,621.43	
筹资活动现金流出小计		997,184,708.26	618,072,054.79
筹资活动产生的现金流量净额		-50,944,708.26	-527,310,283.05
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		4,757,411.65	-11,955,169.07
加：期初现金及现金等价物余额		58,247,127.04	78,914,642.08
六、期末现金及现金等价物余额		63,004,538.69	66,959,473.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：  会计工作负责人：  审计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：镇江市丹徒区华建投资有限公司	2024年度1-6月份									
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			7,309,714,380.89		1,861,223,594.72		274,489,859.39	2,028,052,414.52	12,473,480,249.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,000,000,000.00			7,309,714,380.89		1,861,223,594.72		274,489,859.39	2,028,052,414.52	12,473,480,249.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			7,309,714,380.89		1,861,223,594.72		274,489,859.39	2,054,625,168.51	12,500,053,003.51

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华 奕 印 向

云 伟 印 建

军 神 印 红

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										
	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	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				7,309,714,380.89		1,861,223,594.72		247,356,589.10	2,183,852,981.88	12,602,147,546.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	1,000,000,000.00				7,309,714,380.89		1,861,223,594.72		247,356,589.10	2,183,852,981.88	12,602,147,546.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									27,133,270.29	-155,800,567.36	-128,667,297.07
（一）综合收益总额										271,332,702.93	271,332,702.93
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									27,133,270.29	-27,133,270.29	-400,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				7,309,714,380.89		1,861,223,594.72		274,489,859.39	2,028,052,414.52	12,473,480,249.52

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人



一、公司基本情况

1、镇江市丹徒区建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2009年2月10日根据镇江市丹徒区人民政府《关于成立镇江市丹徒区建设投资有限公司的通知》(镇徒政发[2009]7号文件)设立,注册资本为人民币15,000万元,出资人为镇江市丹徒区资产经营公司和镇江市丹徒区长山投资有限公司。其中,镇江市丹徒区资产经营公司出资12,000万元,持有本公司80%股权;镇江市丹徒区长山投资有限公司出资3,000万元,持有本公司20%股权。本公司依法进行了设立登记并领取了由镇江市丹徒工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

2009年4月22日,本公司召开股东会议并形成决议:镇江市丹徒区长山投资有限公司将其持有本公司的2,700万元股权转让给镇江市丹徒区资产经营公司。据此,双方签署了《股权转让协议》。2009年4月23日,镇江同泰会计师事务所出具了同泰验字(2009)第3071号《验资报告》,报告确认本公司15,000万元注册资本已经出资到位。本公司依法办理了工商变更登记。本次转让完成后,镇江市丹徒区资产经营公司持有本公司98%的股权,镇江市丹徒区长山投资有限公司持有本公司2%的股权。

2009年6月25日,本公司召开股东会议并形成决议:镇江市丹徒区长山投资有限公司将其持有的全部股权转让给镇江市丹徒区资产经营公司。据此,双方签署了《股权转让协议》,本公司依法办理了工商变更登记。本次转让完成后,镇江市丹徒区资产经营公司成为本公司唯一股东,公司类型变更为法人独资有限公司。

2009年9月24日,镇江市丹徒区资产经营公司以现金18,150万元、土地使用权作价33,538.50万元对本公司进行了增资,江苏立信会计师事务所对此进行了验资并出具了苏立信所验字(2009)第244号《验资报告》,报告确认本公司新增注册资本已经出资到位。本公司依法办理了工商变更登记。本次增资完成后,本公司注册资本增加至66,688.50万元。

2010年11月11日,镇江市丹徒区资产经营公司以现金21,000万元对本公司进行了增资,江苏恒正会计师事务所有限公司对此进行了验资并出具了苏恒正验(2010)第1095号《验资报告》,报告确认本公司新增注册资本已经出资到位。公司依法进行了工商变更登记。本次增资完成后,本公司注册资本增加至87,688.50万元。

2017年7月20日,镇江市丹徒区资产经营公司以现金12,311.50万元对本本公司进行了增资,公司依法进行了工商变更登记。增资完成后,本公司注册资本增加至100,000.00万元。

2、公司现有注册资本人民币100,000.00万元;注册地址:镇江市丹徒新城芳草园1幢第3层302室;法定代表人:龚向华;经营范围:基础设施建设工程的投资和建设;基础设施配套项目的投资和建设;绿化工程项目的投资和建设;房屋拆除;土地开发;新市镇建设;城中村改造项目建设;水利工程施工。停车场服务(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)

3、本公司的母公司为镇江市丹徒区资产经营公司。

4、本财务报表于2021年8月6日业经公司董事会批准对外报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司将子公司镇江华建置业有限公司、镇江市丹徒区华建建设投资有限公司、镇江市丹徒区华建交通投资有限公司、镇江市丹徒区建宜水利投资有限公司、镇江市丹徒区建泰水利建设有限公司、镇江市丹徒区华建资产投资有限公司、镇江市丹徒区华建资产运营有限公司、镇江市丹徒区华建农业综合开发有限公司(原“镇江市丹徒区华建土地开发整理有限公司”)、镇江市丹徒区江心汽车轮渡有限责任公司(原“镇江市丹徒区渡口管理所”)纳入2021年度1-6月合并财务报表范围。子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益披露。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告涉及会计年度为2021年度1-6月。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、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;如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行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;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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 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,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。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,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业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,应当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收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短(一般指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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- ① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资

产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 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,不改变其记账本位币金额;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,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 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;

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,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财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、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。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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。

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,公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

对于非交易性权益工具投资,公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产,无论是否存在重大融资成分,公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 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, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难;
- <2> 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追

索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

<3> 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

租赁应收款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据, 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预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款, 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预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 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预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 公司及其子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, 应当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, 公司及其子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。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司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,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子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,则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照公司及其子公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,公司可以将金融负债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,该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际

利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。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。

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所

改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、应收账款

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附注四、10——金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、工程施工、开发成本、开发产品、土地、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金

额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本,即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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:

① 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;

② 出售极可能发生,即企业已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公

司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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,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。

19、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资是指公司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投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量, 在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产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。

(一) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;

(二) 企业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。

24、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~48年	5%	1.90%~4.75%
电子设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(4) 固定资产后续支出

① 资本化的后续支出

固定资产发生的后续支出,如符合固定资产确认条件的,本公司将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算,后续支出完工并达到预定可使用状态时,从在建工程转为固定资产,并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

如发生的后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分,应将其计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除。

② 费用化的后续支出

固定资产发生的修理费用,如不符合固定资产确认条件的,应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

25、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

26、借款费用

(1) 公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以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

金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

27、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	30	0%

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的无形资产不进行摊销,期末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

28、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

29、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,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。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 和该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 两者之间较高者, 同时也不低于零。

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。

30、长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

31、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、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、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 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。

企业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, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 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, 企业应当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:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

33、收入

(1) 收入确认原则

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:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 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;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。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,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,应考虑下列迹象:

- <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到客户,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。

34、政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(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,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当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,应当将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的,应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时,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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。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,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

37、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则。

(2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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）规定，本公司自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，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

六、合并财务报表主要项目附注

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021 年度 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

以下注释项目除非特别指出, “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	23,186.86	26,873.59
银行存款	172,611,442.58	186,374,088.32
其他货币资金	1,634,532,227.80	1,274,962,378.73
合计	1,807,166,857.24	1,461,363,340.64

其他货币资金主要为保证金。

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,685,978,900.40	100.00%			2,685,978,900.40
其中:					
账龄分析组合					
关联方、政府部门往来组合	2,685,978,900.40	100.00%			2,685,978,900.40
合计	2,685,978,900.40	100.00%			2,685,978,900.40

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,228,027,240.95	100.00%			2,228,027,240.95
其中:					
账龄分析组合					
关联方、政府部门往来组合	2,228,027,240.95	100.00%			2,228,027,240.95
合计	2,228,027,240.95	100.00%			2,228,027,240.95

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021 年度 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

按组合计提坏账准备	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本公司报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
镇江市丹徒区房屋拆迁安置 事务所	非关联方	1,106,656,061.21		1-2 年	41.20%
镇江市丹徒区财政局	非关联方	1,079,460,740.09		1 年以内; 1-2 年	40.19%
镇江市丹徒区住房和城乡建设局	非关联方	323,393,567.34		2-3 年	12.04%
镇江市丹徒区荣炳盐资源区 管理委员会	非关联方	58,172,664.33		1-2 年	2.17%
镇江市丹徒区拆迁管理办公室	非关联方	56,352,578.56		3 年以上	2.10%
合计		2,624,035,611.53			97.70%

3、预付款项

(1) 按账龄列示预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	387,839,059.61	44.19%	182,870,830.29	24.56%
1 至 2 年	146,351,202.90	16.68%	9,909,527.91	1.33%
2 至 3 年	10,057,779.30	1.15%	5,783,583.74	0.78%
3 年以上	333,324,718.34	37.98%	545,959,020.82	73.33%
合计	877,572,760.15	100.00%	744,522,962.76	100.00%

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付工程款涉及的工程尚未达到结算状态。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
镇江市丹徒新区市政建设工程公司	非关联方	248,000,000.00		3 年以上	28.26%
镇江市丹徒区拆迁管理办公室	非关联方	92,149,489.00		1 年以内;	10.50%

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

			1-2年	
江苏明兴置业发展有限公司	非关联方	90,710,143.00	1年以内	10.34%
镇江市丹徒区辛丰镇财政所	非关联方	82,624,000.00	1年以内:	9.42%
			1-2年	
镇江市丹徒区谷阳镇财政所	非关联方	70,475,000.00	1年以内	8.03%
合计		583,958,632.00		66.55%

4、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	4,536,695,504.27	6,823,042,785.31
合计	4,536,695,504.27	6,823,042,785.31

(1) 其他应收款

① 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	412,864,087.44	8.87%	106,898,846.21	25.89%	305,965,241.23
按组合计提坏账准备	4,242,453,789.96	91.13%	11,723,526.92	0.28%	4,230,730,263.04
其中:					
账龄分析组合	136,813,413.84	2.94%	11,723,526.92	8.57%	125,089,886.92
关联方、政府部门往来组合	4,105,640,376.12	88.19%			4,105,640,376.12
合计	4,655,317,877.40	100.00%	118,622,373.13	2.55%	4,536,695,504.27

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	412,864,087.44	5.95%	106,898,846.21	25.89%	305,965,241.23
按组合计提坏账准备	6,528,801,071.00	94.05%	11,723,526.92	0.18%	6,517,077,544.08
其中:					
账龄分析组合	136,813,413.84	1.97%	11,723,526.92	8.57%	125,089,886.92
关联方、政府部门往来组合	6,391,987,657.16	92.08%			6,391,987,657.16
合计	6,941,665,158.44	100.00%	118,622,373.13	1.71%	6,823,042,785.31

按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沃得重工(中国)有限公司	382,456,551.54	76,491,310.31	20.00%	发生纠纷,已按约定分期归还,仍有发生坏账的可能,按20%计提坏账准备
江苏申华置业有限公司	30,407,535.90	30,407,535.90	100.00%	款项预计无法收回,全额计提坏账准备
合计	412,864,087.44	106,898,846.21		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:账龄分析组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	39,404,873.14	394,048.73	1.00%
1至2年	42,406,000.00	2,120,300.00	5.00%
2至3年	17,913,299.44	1,791,329.94	10.00%
3年以上	37,089,241.26	7,417,848.25	20.00%
合计	136,813,413.84	11,723,526.92	8.57%

② 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	106,898,846.21					106,898,846.21
按组合计提坏账准备	11,723,526.92					11,723,526.92
合计	118,622,373.13					118,622,373.13

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
镇江市丹徒区财政局	往来款	574,546,719.86	1年以内;1-2年; 2-3年;3年以上	12.34%	
镇江市丹徒区资产经营公司	往来款	396,258,751.13	1年以内;1-2年 2-3年;3年以上	8.51%	
紫金信托有限责任公司		382,736,537.39	1年以内;1-2年	8.22%	
沃得重工(中国)有限公司	往来款	382,456,551.54	2-3年	8.22%	76,491,310.31
镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	往来款	320,668,999.92	1年以内	6.89%	
合计		2,056,667,559.84		44.18%	76,491,310.31

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021 年度 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	187,411,775.00		187,411,775.00	187,411,775.00		187,411,775.00
工程施工	14,186,076,952.02		14,186,076,952.02	13,917,503,398.85		13,917,503,398.85
开发成本	269,024,777.83		269,024,777.83	269,334,777.83		269,334,777.83
原材料	55,552.22		55,552.22	115,029.22		115,029.22
合计	14,642,569,057.07		14,642,569,057.07	14,374,364,980.90		14,374,364,980.90

(2) 存货跌价准备

截至期末存货不存在减值情形, 未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	1,969,478,912.74	1,969,478,912.74
合计	1,969,478,912.74	1,969,478,912.74

7、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
(1) 联营企业						
镇江市丹徒区建祥水利工 程投资有限公司	172,222,492.72			-24,623.99		
镇江市高校园区小额贷款 有限公司	22,718,573.87			670,579.66		
镇江智能汽车产业投资发 展有限公司	444,627,299.78			10,089,039.03		
镇江市丹徒区绿建房产开 发有限公司						
小计	639,568,366.37			10,734,994.70		
合计	639,568,366.37			10,734,994.70		

(续上表)

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		

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021 年度 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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		
(1) 联营企业					
镇江市丹徒区建祥水利工 程投资有限公司				172,197,868.73	
镇江市高校园区小额贷款 有限公司	1,760,000.00			21,629,153.53	
镇江智能汽车产业投资发 展有限公司				454,716,338.81	
镇江市丹徒区绿建房产开 发有限公司					
小计	1,760,000.00			648,543,361.07	
合计	1,760,000.00			648,543,361.07	

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	101,500,000.00	101,500,000.00
新华日报合盈 1 号私募投资基金		50,000,000.00
新华日报丹徒区文化旅游产业发展系列基金第 一期	100,000,000.00	100,000,000.00
新华日报启信 4 号私募投资基金	30,000,000.00	30,000,000.00
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业	77,000,653.16	100,000,000.00
汇添富稳健汇盈一年持有混合基金	5,000,000.00	5,000,000.00
承仁 2 号集合资金信托	1,000,000.00	1,000,000.00
镇江华建置业有限公司 2019 年度第一期资产支 持票据计划	100,000,000.00	100,000,000.00
易方达悦夏一年持有混合基金	3,000,000.00	
合计	417,500,653.16	487,500,000.00

9、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 期初余额	83,661,200.00	8,417,533,800.00	8,501,195,000.00
② 本期变动			
加: 外购			
存货\固定资产\在建工程转入			

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
减: 处置			
其他转出			
公允价值变动			
③ 期末余额	83,661,200.00	8,417,533,800.00	8,501,195,000.00

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	27,652,472.97	27,050,745.29
固定资产清理		
合计	27,652,472.97	27,050,745.29

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初余额	10,279,602.00	1,824,567.81	422,517.50	18,624,615.92	15,529,287.11	46,680,590.34
本期增加金额			254,708.00		577,389.00	832,097.00
其中: 购置			254,708.00		577,389.00	832,097.00
企业合并增加						
其他转入						
本期减少金额						
其中: 处置或报废						
其他转出						
期末余额	10,279,602.00	1,824,567.81	677,225.50	18,624,615.92	16,106,676.11	47,512,687.34
累计折旧						
期初余额	3,957,537.84	1,297,268.93	398,051.28	9,025,180.59	4,951,806.41	19,629,845.05
本期增加金额				118,533.87	111,835.45	230,369.32
其中: 计提				118,533.87	111,835.45	230,369.32
企业合并增加						
本期减少金额						
其中: 处置或报废						
期末余额	3,957,537.84	1,297,268.93	398,051.28	9,143,714.46	5,063,641.86	19,860,214.37
减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
其中: 计提						
本期减少金额						

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
其中:处置或报废						
期末余额						
账面价值						
期末账面价值	6,322,064.16	527,298.88	279,174.22	9,480,901.46	11,043,034.25	27,652,472.97
期初账面价值	6,322,064.16	527,298.88	24,466.22	9,599,435.33	10,577,480.70	27,050,745.29

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	118,622,373.13	29,655,593.28	118,622,373.13	29,655,593.28
合计	118,622,373.13	29,655,593.28	118,622,373.13	29,655,593.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	3,023,313,859.57	755,828,464.89	3,023,313,859.57	755,828,464.89
合计	3,023,313,859.57	755,828,464.89	3,023,313,859.57	755,828,464.89

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	754,080,594.00	291,650,594.00
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	783,940,000.00	241,000,000.00
信用借款	147,000,000.00	9,800,000.00
抵押并担保借款	138,000,000.00	100,000,000.00
质押并担保借款		12,000,000.00
合计	1,823,020,594.00	684,450,594.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末不存在已逾期未偿还短期借款。

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021 年度 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		79,500,000.00
银行承兑汇票	990,010,000.00	974,000,000.00
合计	990,010,000.00	1,053,500,000.00

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

(1) 按账龄列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,880,750.37	82,595,906.38
1 至 2 年	42,946,084.50	17,973,988.88
2 至 3 年	2,878,779.47	19,200,839.68
3 年以上	342,987,869.50	393,623,219.88
合计	431,693,483.84	513,393,954.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
镇江市丹徒区房屋拆迁安置事务所	338,600,511.00	尚未结算
合计	338,600,511.00	

15、预收款项

(1) 按账龄列示预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,395,855.07	3,491,487.05
1 至 2 年	1,433,613.93	5,348,480.57
2 至 3 年	5,000,000.00	20,000,000.00
3 年以上	35,000,000.00	15,000,000.00
合计	46,829,469.00	43,839,967.62

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
镇江市丹徒区铁路建设指挥部	20,000,000.00	未达到结算状态
镇江市丹徒区财政局	20,000,000.00	未达到结算状态
合计	40,000,000.00	

16、应交税费

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
增值税	75,753,281.02	79,309,150.78
企业所得税	145,547,564.38	145,666,200.40
个人所得税	1,537.48	41,408.12
城市维护建设税	5,395,480.92	5,310,600.20
教育费附加	3,976,386.30	3,915,757.22
土地使用税		329,152.63
印花税	1,361,192.52	1,361,192.52
综合基金	363,286.33	38,682.12
应交合并征收基金	2,568,885.28	2,568,885.28
契税	38,259,858.36	38,259,858.36
土地增值税	4,548.42	
合计	273,232,021.01	276,800,887.63

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		20,159,349.50
应付股利		
其他应付款	11,015,492,355.99	12,948,332,659.81
合计	11,015,492,355.99	12,968,492,009.31

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		18,822,624.63
企业债券利息		
短期借款应付利息		1,336,724.87
合计		20,159,349.50

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,997,503,817.65	12,916,782,678.24
押金	17,945,960.00	31,510,793.32
代扣代缴保险费公积金及其他	42,578.34	39,188.25
合计	11,015,492,355.99	12,948,332,659.81

② 按账龄列示其他应付款

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,017,777,453.34	7,892,257,516.04
1至2年	2,166,605,724.36	3,149,538,911.81
2至3年	1,279,539,934.83	288,193,444.51
3年以上	551,569,243.46	1,618,342,787.45
合计	11,015,492,355.99	12,948,332,659.81

③ 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
镇江生态汽车产业园发展有限公司	2,519,650,749.10	1年以内; 1-2年, 2-3年	企业未催收
镇江市兴宜水利建设有限公司	2,623,316,120.63	1年以内; 1-2年, 2-3年	企业未催收
镇江华建资产管理有限公司	545,933,770.00	1年以内; 1-2年	企业未催收
合计	5,688,900,639.73		

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,456,810,001.02	1,272,809,153.15
一年内到期的应付债券	594,053,111.70	580,000,000.00
一年内到期的长期应付款	56,787,124.49	54,413,633.94
合计	2,107,650,237.21	1,907,222,787.09

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	200,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	2,646,750,000.00	2,532,500,000.00
信用借款	19,310,001.02	25,940,001.02
质押借款	898,900,000.00	1,144,769,152.13
质押并保证借款	1,966,000,000.00	2,117,000,000.00
抵押并保证借款	100,490,000.00	55,990,000.00
质押、抵押并保证借款	65,000,000.00	88,500,000.00
小计	5,896,450,001.02	6,084,699,153.15
减: 一年内到期的长期借款	1,456,810,001.02	1,272,809,153.15
合计	4,439,640,000.00	4,811,890,000.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

20、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2014年镇江市丹徒区建设投资有限公司公司债券	314,053,111.70	314,053,111.70
2017年镇江市丹徒区建设投资有限公司绿色专项债券	1,119,074,827.40	1,119,074,827.40
小计	1,433,127,939.10	1,433,127,939.10
减:一年内到期的应付债券	594,053,111.70	580,000,000.00
合计	839,074,827.40	853,127,939.10

(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
2014年镇江市丹徒区建设投资有限公司公司债券	1,500,000,000.00	2014-11-05	7年	1,500,000,000.00	314,053,111.70
2017年镇江市丹徒区建设投资有限公司绿色专项债券	1,400,000,000.00	2017-11-03	7年	1,400,000,000.00	1,119,074,827.40

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	利息调整	期末余额
2014年镇江市丹徒区建设投资有限公司公司债券						314,053,111.70
2017年镇江市丹徒区建设投资有限公司绿色专项债券						1,119,074,827.40

21、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	148,143,960.25	177,073,653.89
专项应付款	29,976,800.00	26,286,900.00
合计	178,120,760.25	203,360,553.89

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
江苏金融租赁股份有限公司	54,248,018.00	63,558,980.00
苏州金融租赁股份有限公司	67,783,330.78	76,287,321.39
长江联合金融租赁有限公司	82,899,735.96	91,640,986.44
小计	204,931,084.74	231,487,287.83

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
减:一年内到期的长期应付款	56,787,124.49	54,413,633.94
合计	148,143,960.25	177,073,653.89

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
城镇保障性安居工程专项资金	26,286,900.00	3,689,900.00		29,976,800.00	保障性安居工程专项资金
合计	26,286,900.00	3,689,900.00		29,976,800.00	

22、实收资本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
镇江市丹徒区资产经营公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,818,418,451.70			7,818,418,451.70
合计	7,818,418,451.70			7,818,418,451.70

24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 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

(1) 不能重分类进损益的其他综合收益

其中:重新计算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) 将重分类进损益的其他综合收益 1,861,223,594.72

其中:权益法下可转损益的其他综合收益

投资性房地产转换日公允价值变动收益 1,861,223,594.72

(3) 其他综合收益合计 1,861,223,594.72

(续上表)

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减: 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				
其中: 重新计算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) 将重分类进损益的其他综合收益				1,861,223,594.72
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益				
投资性房地产转换日公允价值变动收益				1,861,223,594.72
(3) 其他综合收益合计				1,861,223,594.72

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	274,489,859.39			274,489,859.39
合计	274,489,859.39			274,489,859.39

26、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,245,203,065.75	2,391,860,287.62	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	2,245,203,065.75	2,391,860,287.62	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	29,584,093.45	280,476,048.42	
减: 提取法定盈余公积		27,133,270.29	10%
对所有者(或股东)的分配		400,000,000.00	
期末未分配利润	2,274,787,159.20	2,245,203,065.75	

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,815,975.83	417,561,391.52	513,067,378.42	466,011,717.42
其他业务	10,305,236.81		3,259,908.88	
合计	469,121,212.64	417,561,391.52	516,327,287.30	466,011,717.42

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
税费	15,054,197.57	9,329,768.36
合计	15,054,197.57	9,329,768.36

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,525,149.31	1,394,359.51
减:利息收入	5,567,154.03	4,004,982.81
手续费	402,806.16	1,476,507.90
合计	-3,639,198.56	-1,134,115.40

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,734,994.70	5,288,300.24
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,750,000.00	3,000,000.00
合计	12,484,994.70	8,288,300.24

31、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,574,088.87	40,296,824.74
加:资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230,369.32	1,105,674.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,525,149.31	301,387.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,484,994.70	-8,288,300.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,875,210.04	-458,227,271.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-311,331,282.62	-611,570,311.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,002,781,126.80	2,208,182,373.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	683,419,246.94	1,171,800,376.81

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

1年内到期的可转换公司债券

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021 年度 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	172,634,629.44	1,398,420,812.28
减：现金的期初余额	186,400,961.91	829,200,281.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,766,332.47	569,220,530.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	172,634,629.44	1,398,420,812.28
其中：库存现金	23,186.86	805,072.92
可随时用于支付的银行存款	172,611,442.58	1,397,615,739.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	172,634,629.44	1,398,420,812.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,634,532,227.80	质押
投资性房地产	5,246,712,700.00	抵押
应收账款	1,106,656,061.21	质押
存货	98,545,800.00	抵押
固定资产	4,340,462.74	抵押
合计	8,090,787,251.75	

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

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	注册资本	期末实际出资	持股比例		表决权比例
			(万元)	(万元)	直接	间接	
镇江华建置业有限公司	镇江	镇江	24,000.00	24,000.00	98.33%		98.33%
镇江市丹徒区华建建设投资有限公司	镇江	镇江	30,000.00	30,000.00	100.00%		100.00%
镇江市丹徒区华建交通投资有限公司	镇江	镇江	60,000.00	60,000.00	100.00%		100.00%
镇江市丹徒区建宜水利投资有限公司	镇江	镇江	27,000.00	27,000.00	100.00%		100.00%
镇江市丹徒区建泰水利建设有限公司	镇江	镇江	13,500.00	13,500.00	100.00%		100.00%
镇江市丹徒区华建资产投资有限公司	镇江	镇江	20,000.00	20,000.00	100.00%		100.00%
镇江市丹徒区华建资产运营有限公司	镇江	镇江	500.00	-	100.00%		100.00%
镇江市丹徒区华建农业综合开发有限公司	镇江	镇江	15,000.00	5,000.00	100.00%		100.00%
镇江市丹徒区江心汽车轮毂有限责任公司	镇江	镇江	1,566.00	363.30		98.33%	98.33%

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
镇江华建置业有限公司	1.67%	-10,004.58	-	14,517,793.75

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例	组织机构代码
镇江市丹徒区资产经营公司	镇江	620.00	100.00%	100.00%	72221955-7

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
镇江市高校园区科技小额贷款有限公司	联营企业
镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	联营企业
镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	联营企业
镇江智能汽车产业投资发展有限公司	联营企业
镇江市丹徒区交通投资有限公司	受同一方最终控制
镇江市丹徒区兴城建设开发有限公司	受同一方最终控制
镇江市丹徒区兴城物业管理有限公司	受同一方最终控制
镇江市丹徒区华建文化旅游产业发展有限公司	受同一方最终控制
镇江市丹徒区华建融资担保有限公司	受同一方最终控制
镇江市丹徒区城建投资有限公司	受同一方最终控制
镇江创景绿化工程有限公司	受同一方最终控制
镇江市丹徒共新建筑工程有限公司	受同一方最终控制
镇江市丹徒区业创建设管理有限公司	受同一方最终控制
镇江文化产业投资有限公司	受同一方最终控制
镇江宜游旅行社有限公司	受同一方最终控制
镇江文化产业融资担保有限公司	受同一方最终控制

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

担保单位	被担保单位	担保类型	担保币种	担保金额 (万元)	借款余额 (万元)
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	33,500.00	26,448.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	6,200.00	4,896.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	5,000.00	3,646.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	7,000.00	2,164.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	2,000.00	1,462.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	3,000.00	100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	15,000.00	15,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	8,000.00	8,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	100.00	100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江创景绿化工程有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江创景绿化工程有限公司	保证	人民币	495.00	495.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区兴城建设开发有限公司	保证	人民币	5,469.35	5,469.35
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区兴城建设开发有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区兴城建设开发有限公司	保证	人民币	12,000.00	4,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区华建文化旅游产业发展有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区华建文化旅游产业发展有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区城建投资有限公司	保证	人民币	30,000.00	28,750.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区城建投资有限公司	保证	人民币	500.00	500.00

(2) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
镇江市丹徒区资产经营公司	母公司	396,258,751.13		396,257,751.13	
镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	联营企业	36,394,084.43		463,281,992.00	
镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	联营企业	170,712,170.76		170,712,170.76	
镇江智能汽车产业投资发展有限公司	联营企业	127,042,000.00		346,986,222.23	
镇江市丹徒区华建文化旅游产业发展有限公司	受同一方最终控制			400,000.00	
镇江市丹徒区华建融资担保有限公司	受同一方最终控制			1,750,000.00	
镇江市丹徒区城建投资有限	受同一方最终控制	161,830,000.00		170,330,000.00	

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
公司					
镇江文化产业融资担保有限公司	受同一方最终控制	5,000,000.00		5,000,000.00	

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	联营企业		463,203,700.00
镇江市丹徒区兴城建设开发有限公司	受同一方最终控制	120,000,000.00	120,000,000.00
镇江市丹徒区华建文化旅游产业发展有限公司	受同一方最终控制	5,904,945.79	2,843,054.20
镇江市丹徒区华建融资担保有限公司	受同一方最终控制	4,739,747.45	811,959.45

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、对外担保

担保单位	被担保单位	担保类型	担保币种	担保金额 (万元)	借款余额 (万元)
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	19,378.00	19,378.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	20,000.00	19,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	20,000.00	19,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	8,500.00	8,400.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	7,000.00	7,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	4,500.00	4,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	2,850.00	2,850.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	622.00	622.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	丹徒新区建设发展公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏博硕高新技术产业投资发展有限公司	保证	人民币	3,800.00	3,800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏博硕高新技术产业投资发展有限公司	保证	人民币	3,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏博硕高新技术产业投资发展有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏春和景明工程科技有限公司	保证	人民币	2,500.00	2,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏丹投能源化工有限公司	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏丹徒能源化工有限公司	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏丹徒氢能源产业园投资发展有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省大港中学	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区丹润市政工程有限公司	保证	人民币	8,000.00	8,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区丹润市政工程有限公司	保证	人民币	7,000.00	6,800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区给排水有限公司	保证	人民币	20,000.00	11,952.84
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区给排水有限公司	保证	人民币	10,000.00	8,306.42
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区给排水有限公司	保证	人民币	8,000.00	6,665.67
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区给排水有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区给排水有限公司	保证	人民币	2,000.00	1,165.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区给排水有限公司	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区给排水有限公司	保证	人民币	4,000.00	750.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区给排水有限公司	保证	人民币	1,000.00	585.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区新市镇建设投资开发有限公司	保证	人民币	18,000.00	16,750.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区新市镇建设投资开发有限公司	保证	人民币	7,000.00	7,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区新市镇建设投资开发有限公司	保证	人民币	6,000.00	6,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区新市镇建设投资开发有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区新市镇建设投资开发有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒经济开发区新市镇建设投资开发有限公司	保证	人民币	2,200.00	2,200.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏省丹徒区经济开发区给排水总厂	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	江苏文广朱雀进出口贸易有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江宝堰古镇文化旅游发展有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江宝堰古镇文化旅游发展有限公司	保证	人民币	300.00	300.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江创景绿化工程有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江创景绿化工程有限公司	保证	人民币	495.00	495.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江丹徒区宜瑞会议中心有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江丹徒区宜瑞会议中心有限公司	保证	人民币	495.00	495.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江高桥市政投资建设有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江谷阳文化旅游发展有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江国有投资控股集团有限公司	保证	人民币	21,000.00	20,900.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江恒华彩印包装有限责任公司	保证	人民币	990.00	990.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江恒华彩印包装有限责任公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江恒华彩印包装有限责任公司	保证	人民币	400.00	400.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江恒华彩印包装有限责任公司	保证	人民币	10.00	10.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江华建资产管理有限公司	保证	人民币	495.00	495.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江江心洲现代农业产业园建设有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江润扬交通工程处	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江润扬交通工程处	保证	人民币	1,500.00	1,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江润扬交通工程处	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江润扬交通工程处	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江生态汽车产业园发展有限公司	保证	人民币	15,000.00	12,535.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江生态汽车产业园发展有限公司	保证	人民币	7,000.00	7,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江生态汽车产业园发展有限公司	保证	人民币	7,000.00	7,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江生态汽车产业园发展有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江生态汽车产业园发展有限公司	保证	人民币	3,500.00	3,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江生态汽车产业园发展有限公司	保证	人民币	5,000.00	465.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区城建投资有限公司	保证	人民币	30,000.00	28,750.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区城建投资有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区高桥粮食收储有限责任公司	保证	人民币	300.00	300.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区高桥自来水厂	保证	人民币	2,100.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区公路工程养护处	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区谷阳粮食收储有限责任公司	保证	人民币	300.00	300.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞生态环境治理有限公司	保证	人民币	12,000.00	12,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞生态环境治理有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞生态环境治理有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞生态环境治理有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞生态环境治理有限公司	保证	人民币	2,500.00	2,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞生态环境治理有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞生态环境治理有限公司	保证	人民币	1,500.00	1,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞新市镇建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞新市镇建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞新市镇建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	6,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区恒瑞新市镇建设有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区华建文化旅游产业发展有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区华建文化旅游产业发展有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	33,500.00	26,448.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	6,200.00	4,896.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	5,000.00	3,646.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	7,000.00	2,164.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	2,000.00	1,462.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	保证	人民币	3,000.00	100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建筑工程质量检测中心	保证	人民币	1,800.00	1,200.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区建筑工程质量检测中心	保证	人民币	800.00	800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	24,800.00	23,800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	9,500.00	9,500.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	7,000.00	7,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	4,500.00	4,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	3,400.00	3,400.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	1,500.00	1,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区科创建设有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区龙翔市政配套工程处	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	15,000.00	15,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	8,000.00	8,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区绿建房产开发有限公司	保证	人民币	100.00	100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区人民医院	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区人民医院	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区人民医院	保证	人民币	5,000.00	3,058.10
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区人民医院	保证	人民币	2,400.00	2,400.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区人民医院	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区人民医院	保证	人民币	1,930.00	1,910.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区人民医院	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区人民医院	保证	人民币	2,000.00	831.07
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区上党生态汽车配套发展有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	5,000.00	4,900.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	12,500.00	4,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	1,500.00	1,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区辛丰粮油管理所	保证	人民币	400.00	400.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区辛丰投资有限公司	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区辛丰投资有限公司	保证	人民币	550.00	550.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区辛丰投资有限公司	保证	人民币	495.00	495.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区辛丰中心卫生院	保证	人民币	1,800.00	1,800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	13,000.00	13,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	12,000.00	12,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	10,500.00	10,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	11,000.00	10,460.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	9,490.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	8,800.00	8,350.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	7,000.00	7,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	6,273.08	5,036.13
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	5,000.00	4,900.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	4,500.00	4,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	2,800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新城建设开发有限公司	保证	人民币	5,469.35	5,469.35
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区新城建设开发有限公司	保证	人民币	500.00	500.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区兴城建设开发有限公司	保证	人民币	12,000.00	4,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区宜网城市运营管理服务有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区宜网城市运营管理服务有限公司	保证	人民币	495.00	495.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区长山文化产业发展有限公司	保证	人民币	27,000.00	23,789.43
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区长山文化产业发展有限公司	保证	人民币	6,000.00	6,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区长山文化产业发展有限公司	保证	人民币	4,950.00	4,950.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区长山文化产业发展有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区中西医结合肾病医院	保证	人民币	2,000.00	1,900.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区中西医结合肾病医院	保证	人民币	1,690.00	1,690.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区中西医结合肾病医院	保证	人民币	1,500.00	1,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区中西医结合肾病医院	保证	人民币	1,310.00	1,310.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒区中西医结合肾病医院	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒新区建筑安装工程有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒新区建筑安装工程有限公司	保证	人民币	1,500.00	1,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒新区建筑安装工程有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒新区市政建设工程公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒新区市政建设工程公司	保证	人民币	4,800.00	4,800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒新区市政建设工程公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市丹徒新区市政建设工程公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市高校投资建设发展(集团)有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市高校投资建设发展(集团)有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市高校投资建设发展(集团)有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市高校投资建设发展(集团)有限公司	保证	人民币	10,000.00	8,906.31
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市广播电视台	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市广播电视台	保证	人民币	3,500.00	3,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市广播电视台	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	43,000.00	37,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	30,000.00	30,000.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	26,100.00	26,100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	17,500.00	17,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	15,000.00	15,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	15,000.00	14,646.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	20,000.00	13,333.33
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	10,000.00	10,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	10,000.00	8,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	10,000.00	8,311.76
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	5,500.00	5,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	15,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	5,000.00	5,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	4,500.00	4,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	5,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	2,500.00	2,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	4,000.00	2,100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	990.00	990.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	保证	人民币	495.00	495.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市金谷创业服务有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市金谷创业服务有限公司	保证	人民币	2,000.00	1,900.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市金谷创业服务有限公司	保证	人民币	1,000.00	1,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市润州区新农村发展实业有限公司	保证	人民币	7,500.00	7,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市润州区新农村发展实业有限公司	保证	人民币	3,500.00	3,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市香山旅游开发建设有限公司	保证	人民币	3,800.00	3,800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	40,000.00	34,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	25,500.00	25,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	25,500.00	24,225.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	20,160.00	16,128.00

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	15,000.00	14,100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	16,716.00	13,372.80
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	20,000.00	12,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	15,000.00	12,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	10,000.00	6,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	6,000.00	6,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	4,452.00	3,561.60
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	3,184.00	3,184.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	3,840.00	3,113.60
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	2,500.00	2,500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	15,000.00	1,800.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	5,000.00	1,100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	5,000.00	1,100.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市兴宜水利建设有限公司	保证	人民币	500.00	500.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江市幸福桥粮库有限责任公司	保证	人民币	900.00	900.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江文广集团公司	保证	人民币	14,000.00	14,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江文广集团公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江重装产业园开发有限公司	保证	人民币	4,000.00	4,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江重装产业园开发有限公司	保证	人民币	3,000.00	3,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江重装产业园开发有限公司	保证	人民币	2,000.00	2,000.00
镇江市丹徒区建设投资有限公司	镇江重装产业园开发有限公司	保证	人民币	1,000.00	1,000.00

十一、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无应予披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,300,233,358.29	100.00%			1,300,233,358.29
其中:					
账龄分析组合					
关联方、政府部门往来组合	1,300,233,358.29	100.00%			1,300,233,358.29
合计	1,300,233,358.29	100.00%			1,300,233,358.29

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	860,233,358.29	100.00%			860,233,358.29
其中:					
账龄分析组合					
关联方、政府部门往来组合	860,233,358.29	100.00%			860,233,358.29
合计	860,233,358.29	100.00%			860,233,358.29

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
镇江市丹徒区财政局	非关联方	872,453,988.81		1年以内, 1-2年	67.10%
镇江市丹徒区住房和城乡建设局	非关联方	323,393,567.34		1-2年; 2-3年	24.87%
镇江市丹徒区荣炳盐资源区管理委员会	非关联方	58,172,664.33		1-2年	4.47%
镇江市丹徒区公安局	非关联方	35,339,475.82		1-2年	2.72%
镇江市丹徒高新技术产业园管理委员会	非关联方	8,560,577.43		1-2年	0.66%
合计		1,297,920,273.73			99.82%

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		-

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末数	期初数
应收股利		-
其他应收款	4,167,642,322.95	4,348,704,411.46
合计	4,167,642,322.95	4,348,704,411.46

(1) 其他应收款

① 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	412,864,087.44	9.64%	106,898,846.21	25.89%	305,965,241.23
按组合计提坏账准备	3,871,217,888.39	90.36%	9,540,806.67	0.25%	3,861,677,081.72
其中:					
账龄分析组合	83,712,788.90	1.95%	9,540,806.67	11.40%	74,171,982.23
关联方、政府部门往来组合	3,787,505,099.49	88.41%			3,787,505,099.49
合计	4,284,081,975.83	100.00%	116,439,652.88	2.72%	4,167,642,322.95

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	412,864,087.44	9.25%	106,898,846.21	25.89%	305,965,241.23
按组合计提坏账准备	4,052,279,976.90	90.75%	9,540,806.67	0.24%	4,042,739,170.23
其中:					
账龄分析组合	83,712,788.90	1.87%	9,540,806.67	11.40%	74,171,982.23
关联方、政府部门往来组合	3,968,567,188.00	88.88%			3,968,567,188.00
合计	4,465,144,064.34	100.00%	116,439,652.88	2.61%	4,348,704,411.46

按单项计提坏账准备:

单位名称	期末余额				计提理由
	期末余额	坏账准备	计提比例		
沃得重工(中国)有限公司	382,456,551.54	76,491,310.31	20.00%	发生纠纷,已按约定分期归还,仍有发生坏账的可能,按20%计提坏账准备	
江苏中华置业有限公司	30,407,535.90	30,407,535.90	100.00%	款项预计无法收回,全额计提坏账准备	
合计	412,864,087.44	106,898,846.21			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:账龄分析组合

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,944,848.20	249,448.48	1.00%
1至2年	5,806,000.00	290,300.00	5.00%
2至3年	15,913,299.44	1,591,329.94	10.00%
3年以上	37,048,641.26	7,409,728.25	20.00%
合计	83,712,788.90	9,540,806.67	

② 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	106,898,846.21					106,898,846.21
按组合计提坏账准备	9,540,806.67					9,540,806.67
合计	116,439,652.88					116,439,652.88

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	往来款	532,097,785.43	1年以内; 1-2年	12.42%	
镇江市丹徒区世业洲新农村发展建设有限公司		409,573,151.54	1年以内; 1-2年	9.56%	
沃得重工(中国)有限公司	往来款	382,456,551.54	2-3年	8.93%	76,491,310.31
镇江市丹徒区资产经营公司	往来款	321,659,738.70	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3年以上	7.51%	
镇江市丹徒区高桥镇财政所	往来款	228,600,000.00	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3年以上	5.34%	
合计		1,874,387,227.21		43.75%	76,491,310.31

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,805,893,485.83		4,805,893,485.83	4,655,893,485.83		4,655,893,485.83

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021 年度 1-6 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对联营、合营企业投资	648,543,361.07		648,543,361.07	639,568,366.37
合计	5,454,436,846.90		5,454,436,846.90	5,295,461,852.20

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
镇江华建置业有限公司	1,672,693,728.04	150,000,000.00		1,822,693,728.04		
镇江市丹徒区华建建设投资有限公司	412,279,357.79			412,279,357.79		
镇江市丹徒区华建交通投资有限公司	1,301,557,400.00			1,301,557,400.00		
镇江市丹徒区华建资产投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
镇江市丹徒区建宜水利投资有限公司	654,000,000.00			654,000,000.00		
镇江市丹徒区建泰水利建设有限公司	135,000,000.00			135,000,000.00		
镇江市丹徒区华建农业综合开发有限公司	280,363,000.00			280,363,000.00		
合计	4,655,893,485.83	150,000,000.00		4,805,893,485.83		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
① 联营企业						
镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	172,222,492.72			-24,623.99		
镇江市高校园区科技小额贷款有限公司	22,718,573.87			670,579.66		
镇江智能汽车产业投资发展有限公司	444,627,299.78			10,089,039.03		
小计	639,568,366.37			10,734,994.70		
合计	639,568,366.37			10,734,994.70		

(续上表)

镇江市丹徒区建设投资有限公司
2021年度1-6月合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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		
②联营企业					
镇江市丹徒区建祥水利 工程投资有限公司				172,197,868.73	
镇江市高校园区科技小 额贷款有限公司	1,760,000.00			21,629,153.53	
镇江智能汽车产业投资 发展有限公司				454,716,338.81	
小计	1,760,000.00			648,543,361.07	
合计	1,760,000.00			648,543,361.07	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,834,951.46	400,000,000.00	428,281,495.61	392,094,106.62
其他业务	9,742,700.16		2,903,132.27	
合计	448,577,651.62	400,000,000.00	431,184,627.88	392,094,106.62

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,734,994.70	6,908,435.90
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,750,000.00	3,000,000.00
合计	12,484,994.70	9,908,435.90

镇江市丹徒区建设投资有限公司

二〇二一年八月六日

