



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江苏洋口港建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	附注六-1	5,378,451,593.80	3,180,312,245.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六-2	54,000,000.00	54,000,000.00
应收账款	附注六-3	1,577,917,185.20	2,030,237,739.19
预付款项	附注六-4	874,117,222.90	669,879,370.53
其他应收款	附注六-5	12,593,775,534.89	11,678,903,515.08
存货	附注六-6	11,495,385,031.60	11,016,796,202.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六-7	186,580,171.54	199,928,633.25
流动资产合计		32,160,226,739.93	28,830,057,706.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	附注六-8	344,630,720.00	310,457,020.00
持有至到期投资			
长期应收款	附注六-9	150,887,864.53	150,887,864.53
长期股权投资	附注六-10	103,464,976.58	103,464,976.58
投资性房地产	附注六-11	7,968,634,800.00	8,472,050,100.00
固定资产	附注六-12	2,399,691,650.46	2,428,154,958.13
在建工程	附注六-13	3,068,079,376.45	3,166,499,374.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六-14	5,705,940,084.33	5,742,742,224.59
开发支出			
商誉		39,145,514.13	39,145,514.13
长期待摊费用	附注六-15	20,390,990.44	21,402,788.38
递延所得税资产	附注六-16	26,685,736.48	29,127,403.49
其他非流动资产	附注六-17	22,780,954.85	22,780,954.85
非流动资产合计		19,850,332,668.25	20,486,713,178.87
资产总计		52,010,559,408.18	49,316,770,885.44

(承上页)

合并资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位: 江苏洋口港建设发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	附注六-18	1,884,662,276.97	1,249,662,276.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注六-19	2,261,000,000.00	1,998,000,000.00
应付账款	附注六-20	222,408,372.75	225,742,754.97
预收款项	附注六-21	246,957,843.55	252,846,810.47
应付职工薪酬	附注六-22	7,403,901.85	15,037,107.34
应交税费	附注六-23	544,656,387.29	395,785,784.88
其他应付款	附注六-24	2,872,319,319.96	2,827,712,415.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六-25	5,673,233,000.00	4,356,793,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		13,712,641,102.37	11,321,580,150.34
非流动负债:			
长期借款	附注六-26	7,319,601,500.00	7,264,203,000.00
应付债券	附注六-27	2,342,670,134.05	2,212,703,986.86
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	附注六-28	3,870,659,750.73	3,970,088,660.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注六-29	291,072,111.01	294,185,204.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,824,003,495.79	13,741,180,852.20
负债合计		27,536,644,598.16	25,062,761,002.54
所有者权益:			
实收资本	附注六-30	1,003,930,000.00	1,003,930,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注六-31	20,289,913,566.35	20,206,553,566.35
减: 库存股			
其他综合收益	附注六-32	485,020,534.05	485,666,415.24
专项储备			
盈余公积	附注六-33	90,425,797.83	90,425,797.83
未分配利润	附注六-34	1,459,881,638.32	1,306,244,378.81
归属于母公司所有者权益合计		23,329,171,536.55	23,092,820,158.23
少数股东权益		1,144,743,273.47	1,161,189,724.67
所有者权益合计		24,473,914,810.02	24,254,009,882.90
负债和所有者权益总计		52,010,559,408.18	49,316,770,885.44

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年1-6月

编制单位：江苏洋口港建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注六-35	1,804,494,031.86	1,016,953,901.11
其中：营业收入	附注六-35	1,804,494,031.86	1,016,953,901.11
二、营业总成本		1,774,182,716.66	1,031,709,886.32
其中：营业成本	附注六-35	1,530,024,192.46	839,718,949.24
税金及附加	附注六-36	74,367,120.12	20,670,347.88
销售费用	附注六-37	42,346,272.82	35,106,742.73
管理费用	附注六-38	82,497,048.17	101,042,755.94
研发费用			
财务费用	附注六-39	44,948,083.09	35,171,090.53
其中：利息费用		69,047,730.97	68,593,280.49
利息收入		44,761,439.76	49,036,886.09
加：其他收益	附注六-40	15,719,670.86	30,130,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六-41	4,629,437.50	700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,304,500.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六-42	9,766,668.06	-15,234,124.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六-43	106,606,776.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,033,868.54	839,890.45
加：营业外收入	附注六-44	778,941.07	215,265.19
减：营业外支出	附注六-45	548,210.37	190,032.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,264,599.24	865,123.59
减：所得税费用	附注六-46	30,073,790.93	-3,776,451.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,190,808.31	4,641,574.65
其中：归属于母公司股东的净利润		153,637,259.51	18,972,305.67
少数股东损益		-16,446,451.20	-14,330,731.02
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,190,808.31	4,641,574.65
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-645,881.19	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-645,881.19	
（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		-645,881.19	
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		-645,881.19	
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		136,544,927.12	4,641,574.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		152,991,378.32	18,972,305.67
归属于少数股东的综合收益总额		-16,446,451.20	-14,330,731.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：江苏洋口港建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,265,990,334.05	764,775,824.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		950,834,261.47	932,794,493.56
经营活动现金流入小计		2,216,824,595.52	1,697,570,317.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,425,021,596.21	817,686,370.51
支付给职工以及为职工支付的现金		39,229,989.92	37,322,554.31
支付的各项税费		62,384,977.77	45,297,274.76
支付其他与经营活动有关的现金		484,749,955.94	491,595,165.03
经营活动现金流出小计		2,011,386,519.84	1,391,901,364.61
经营活动产生的现金流量净额		205,438,075.68	305,668,953.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,629,437.50	700,000.00
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		4,629,437.50	700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,889,096.08	232,983,856.65
投资支付的现金		34,173,700.00	9,506,500.00
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		358,062,796.08	242,490,356.65
投资活动产生的现金流量净额		-353,433,358.58	-241,790,356.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
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		6,622,750,000.00	2,146,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,940,580,682.07	2,852,653,260.78
筹资活动现金流入小计		8,663,330,682.07	4,999,303,260.78
偿还债务支付的现金		4,275,398,136.58	2,599,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,956,288.18	549,016,032.89
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		2,235,021,626.23	2,140,066,786.10
筹资活动现金流出小计		7,070,376,050.99	5,288,732,818.99
筹资活动产生的现金流量净额		1,592,954,631.08	-289,429,558.21
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		1,444,959,348.18	-225,550,961.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,206,612,245.62	1,529,323,712.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,651,571,593.80	1,303,772,751.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江苏洋口港建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,170,691,150.29	353,758,861.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十-1	669,932,886.27	669,902,886.27
预付款项		0.17	250,000.00
其他应收款	附注十-2	5,291,198,711.17	5,036,546,759.97
存货		5,788,782,090.16	5,611,278,476.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,579,511.92	29,179,950.25
流动资产合计		12,961,184,349.98	11,700,916,933.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		38,000,000.00	38,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十-3	3,566,613,537.97	3,566,613,537.97
投资性房地产		3,063,565,900.00	3,063,565,900.00
固定资产		475,068,629.98	488,141,750.98
在建工程		267,452,566.58	232,386,027.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,545,270,696.42	1,545,126,709.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,002,603.21	1,000,211.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,956,973,934.16	8,934,834,136.58
资产总计		21,918,158,284.14	20,635,751,070.46

(承上页)



资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：江苏洋口港建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		332,000,000.00	189,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		288,000,000.00	290,000,000.00
应付账款		4,801,720.00	5,475,306.80
预收款项		165,993,597.29	158,495,597.29
应付职工薪酬		314,808.41	3,026,857.87
应交税费		135,228,977.32	125,386,221.93
其他应付款		4,097,891,094.01	3,678,935,976.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,549,300,000.00	2,595,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,573,530,197.03	7,045,919,960.59
非流动负债：			
长期借款		736,900,000.00	765,250,000.00
应付债券		2,952,703,986.86	2,212,703,986.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		136,000,000.00	166,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		105,188,335.17	105,188,335.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,930,792,322.03	3,249,142,322.03
负债合计		11,504,322,519.06	10,295,062,282.62
所有者权益：			
实收资本		1,003,930,000.00	1,003,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,417,519,385.40	8,317,519,385.40
减：库存股			
其他综合收益		204,027,480.52	204,027,480.52
专项储备			
盈余公积		90,425,797.83	90,425,797.83
未分配利润		697,933,101.33	724,786,124.09
所有者权益合计		10,413,835,765.08	10,340,688,787.84
负债和所有者权益总计		21,918,158,284.14	20,635,751,070.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2021年1-6月

编制单位：江苏洋口港建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十-4	104,530.32	
减：营业成本	附注十-4		8,701,638.51
税金及附加		7,235,436.38	4,244,440.82
销售费用			
管理费用		19,705,595.59	34,463,584.16
研发费用			
财务费用		12,865.17	27,422,123.38
其中：利息费用		7,952,135.65	28,990,424.99
利息收入		8,101,979.13	1,632,928.91
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,568.41	-15,792.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,858,935.23	-74,847,579.23
加：营业外收入		3,851.35	
减：营业外支出		330.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,855,414.86	-74,847,579.23
减：所得税费用		-2,392.10	-3,948.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,853,022.76	-74,843,631.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-26,853,022.76	-74,843,631.14

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

2021年1-6月

编制单位：江苏洋口港建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,468,000.00	155,549.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		207,780,034.49	302,156,147.13
经营活动现金流入小计		215,248,034.49	302,311,696.73
购买商品、接受劳务支付的现金			67,857.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,766,633.58	6,174,393.87
支付的各项税费		8,071,741.48	8,442,916.30
支付其他与经营活动有关的现金		281,846,275.19	392,430,427.68
经营活动现金流出小计		295,684,650.25	407,115,595.56
经营活动产生的现金流量净额		-80,436,615.76	-104,803,898.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,561,848.31	127,087.69
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,561,848.31	127,087.69
投资活动产生的现金流量净额		-38,561,848.31	-127,087.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,487,000,000.00	761,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,334,465,993.36	902,153,457.18
筹资活动现金流入小计		2,921,465,993.36	1,663,153,457.18
偿还债务支付的现金		708,650,000.00	479,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,503,614.16	178,051,498.56
支付其他与筹资活动有关的现金		1,218,381,626.23	1,589,718,042.50
筹资活动现金流出小计		2,104,535,240.39	2,246,769,541.06
筹资活动产生的现金流量净额		816,930,752.97	-583,616,083.88
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		697,932,288.90	-688,547,070.40
加：期初现金及现金等价物余额		113,758,861.39	857,509,084.83
六、期末现金及现金等价物余额		811,691,150.29	168,962,014.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏洋口港建设发展集团有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏洋口港建设发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经南通市如东工商行政管理局登记注册的有限公司。公司成立于2006年2月24日, 营业执照注册号320623000004504, 注册资本100393万人民币, 法定代表人吴新明, 公司住址江苏省洋口港经济开发区(如东县长沙镇)。2016年7月21日取得统一社会信用代码证为: 91320623783393583W号的《营业执照》。

本公司前身为江苏洋口港建设发展有限公司, 2006年2月24日, 由江苏省洋口港经济开发区管理委员会和如东县投资管理办公室拟出资15000万元人民币组建, 其中江苏省洋口港经济开发区管理委员会出资12750万元人民币, 占85%, 如东县投资管理办公室出资2250万元人民币, 占15%, 2006年8月29日, 江苏省洋口港经济开发区管理委员会和如东县投资管理办公室签订股权转让合同, 约定如东县投资管理办公室将其持有的1800万元人民币股权出资义务无偿转让给江苏省洋口港经济开发区管理委员会, 转让后, 江苏省洋口港经济开发区管理委员会应出资14550万元人民币, 占97%, 如东县投资管理办公室应出资450万元人民币, 占3%。公司章程规定上述注册资本分期于公司成立之日起5年内缴足。

2006年2月24日, 第一期出资3000万元, 经南通永信联合会计师事务所审验, 并出具通永会验【2006】014号验资报告。

2006年11月17日, 第二期出资1500万元, 经南通永信联合会计师事务所审验, 并出具通永会验【2006】206号验资报告。

2008年3月18日, 第三期出资5000万元, 经江苏富华会计师事务所如东分所审验, 并出具苏富如会验【2008】054号验资报告。

2008年8月1日, 第四期出资5500万元, 经江苏富华会计师事务所如东分所审验, 并出具苏富如会验【2008】226号验资报告。

2009年4月6日, 公司股东会决定增加公司注册资本30000万元人民币, 该增资业务经江苏富华会计师事务所如东分所审验, 并出具苏富如会验【2009】093号验资报告。

2009年3月26日, 股东会决议通过, 根据如东县人民政府东政发【2009】46号《县政府关于授权县财政局对江苏洋口港建设发展有限公司等七家单位进行国有资产划转事项的通知》和如东县财政局东财经【2009】22号《关于江苏洋口港经济开发区管委会、如东县投资管理办公室持有的江苏洋口港建设发展有限公司国有股权划转事项的通知》, 同意将如东县投资管理办公室及江苏洋口港经济开发区管理委员会持有的江苏洋口港建设发展有限公司国有股权45000万元全部无偿划转给如东县东泰社会发展投资有限责任公司, 2009年10月12日完成工商变更登记。

2009 年 11 月 16 日,如东县东泰社会发展投资有限责任公司决定对本公司增资 15000 万元人民币,该项出资业经江苏富华会计师事务所如东分所审验,并出具苏富如会验【2009】240 号验资报告。

2012 年 11 月 1 日,如东县东泰社会发展投资有限责任公司决定对本公司增资 20000 万元人民币,同时将法定代表人周建飞变更为张蓉蓉,该项出资业经江苏富华会计师事务所如东分所审验,并出具苏富如会验【2012】230 号验资报告。

2013 年 11 月 7 日,经江苏省工商行政管理局核准,将公司名称变更为江苏洋口港建设发展集团有限公司。

2013 年 12 月 4 日,经南通市如东县工商行政管理局准予变更登记公司经营范围,增加公司经营范围:资产经营与管理;对国家产业政策允许的行业及市政、交通、港口等基础设施的投资、建设;土地复垦、土地整理、土地开发经营;建筑材料、机电设备、风电设备批发、零售;房地产开发。

2014 年 12 月 1 日,如东县东泰社会发展投资有限责任公司决定对本公司增资 20393 万元人民币,同时经南通市如东县工商行政管理局准予变更登记公司经营范围,增加公司经营范围:普通货物仓储、装卸、货物运输代理服务。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括:对港口建设项目进行投资、管理;房地产开发;港口基础工程设施建设施工;项目咨询、认证、研究、开发;房屋、汽车、设备租赁;资产经营与管理;对国家产业政策允许的行业及市政、交通、港口等基础设施的投资、建设;土地复垦、土地整理、土地开发经营;建筑材料、机电设备、风电设备批发、零售;普通货物仓储、装卸、货物运输代理服务。(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)。

(三)财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 4 日决议批准报出。

(四)合并报表范围

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 28 户,详见本附注八“关联方及关联交易”。本公司本期合并范围比上期减少 1 家。

二、财务报表的编制基础

1、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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外,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。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事市政工程建设开发与融资担保经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“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、10、（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。

5、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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以是否为关联方为信用风险特征划分组合
政府单位组合	以交易对象信誉作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
政府单位组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括土地资产、开发产品、工程施工和处在开发过程中的开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

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）存货的盘存制度为定期盘存制。

（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。

9、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计

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

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

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

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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 2009 年 1 月 1 日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、4、（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，在处置时将原计入股东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。

11、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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

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。

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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.75
办公设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
构筑物及附属设施	年限平均法	20-50	3-5	1.90-4.85
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

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、17“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。

13、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、20“长期资产减值”。

14、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。

15、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。

16、长期待摊费用

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

17、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。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

19、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

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

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，

偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中,本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(14) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	按销售收入种类区分分别按16%、6%、3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
房产税	按房屋原值的1.2%计缴、按房屋租赁收入的12%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

1、根据财税【2011】70号《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》和国务院第512号令《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，对企业在2011年1月1日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，从收入总额中减除：

- A、企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；
- B、财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；
- C、企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。

上述不征税收入用于支出形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除；用于支出所形成的资产，其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，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	51,446.67	79,272.09
银行存款	2,651,520,147.13	1,206,532,973.53
其他货币资金	2,726,880,000.00	1,973,700,000.00
合计	5,378,451,593.80	3,180,312,245.62

注：货币资金期末使用受限制金额为 2,726,880,000.00 元。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,000,000.00	54,000,000.00
合计	54,000,000.00	54,000,000.00

注：本期未到期已背书贴现的票据金额 54,000,000.00 元。

3、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,580,318,764.68	100.00	2,401,579.48	0.15	1,577,917,185.20
其中：账龄组合	41,064,918.92	2.60	2,401,579.48	5.85	38,663,339.44
其他组合	1,539,253,845.76	97.40			1,539,253,845.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,580,318,764.68	100.00	2,401,579.48		1,577,917,185.20

（续）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,042,405,986.73	100.00	12,168,247.54	0.60	2,030,237,739.19
其中：账龄组合	31,223,037.18	1.53	12,168,247.54	38.97	19,054,789.64
其他组合	2,011,182,949.55	98.47			2,011,182,949.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,042,405,986.73	100.00	12,168,247.54	0.60	2,030,237,739.19

组合中，按账龄组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	39,557,486.38	5.00	1,977,874.31
1 至 2 年	329,130.85	10.00	32,913.09
2 至 3 年	1,064,890.13	30.00	319,467.04
3 年以上	113,411.56	100.00	71,325.04
合计	41,064,918.92		2,401,579.48

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,779,313.97	5.00	538,965.70
1 至 2 年	6,367,411.59	10.00	636,741.16
2 至 3 年	4,405,387.06	30.00	1,321,616.12
3 年以上	9,670,924.56	100.00	9,670,924.56
合计	31,223,037.18		12,168,247.54

②按对象归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	款项性质	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省洋口港经济开发区管理委员会	土地收储款	872,506,966.76	55.21	
如东县土地资产储备开发中心	土地收储款	450,980,999.12	28.54	

债务人名称	款项性质	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
如东洋口港产业控股有限公司	工程施工款	205,906,019.61	13.03	
如东县栟茶镇政府	房屋租赁款	12,401,000.00	0.78	
江苏合众融资租赁有限公司	融资租赁利息	10,860,530.27	0.69	
合计		1,552,655,515.76	98.25	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	379,463,936.03	43.41	579,824,123.90	86.56
1 至 2 年	411,486,429.79	47.07	71,204,089.02	10.63
2 至 3 年	78,813,471.02	9.02	15,277,577.51	2.28
3 年以上	4,353,386.06	0.50	3,573,580.10	0.53
合计	874,117,222.90	100.00	669,879,370.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 707,359,930.21 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.92%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
如东县人民政府城中街道办事处	360,231,636.00	41.21
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	131,986,411.01	15.10
南通茗海置业有限公司	112,515,883.20	12.87
如东县鑫源土地开发有限公司	55,986,000.00	6.40
江苏洋口港能源有限公司	46,640,000.00	5.34
合计	707,359,930.21	80.92

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	12,593,775,534.89	11,678,903,515.08
应收利息		
应收股利		
合 计	12,593,775,534.89	11,678,903,515.08

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,656,769,232.75	100.00	62,993,697.86	0.50	12,593,775,534.89
其中：账龄组合	120,438,675.99	0.95	62,993,697.86	52.30	57,444,978.13
其他组合	12,536,330,556.76	99.05			12,536,330,556.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,656,769,232.75	100.00	62,993,697.86		12,593,775,534.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,730,734,372.65	100.00	51,830,857.57	0.44	11,678,903,515.08
其中：账龄组合	206,592,094.99	1.76	51,830,857.57	25.09	154,761,237.42
其他组合	11,524,142,277.66	98.24			11,524,142,277.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,730,734,372.65	100.00	51,830,857.57	0.44	11,678,903,515.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	32,074,253.50	5.00	1,603,712.70
1 至 2 年	16,893,843.51	10.00	1,689,384.36
2 至 3 年	16,814,254.55	30.00	5,044,276.37

账龄	期末余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
3 年以上	54,656,324.43	100.00	54,656,324.43
合计	120,438,675.99	—	62,993,697.86

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	118,007,791.01	5.00	5,900,389.56
1 至 2 年	17,251,301.72	10.00	1,725,130.17
2 至 3 年	38,753,806.32	30.00	11,626,141.90
3 年以上	32,579,195.94	100.00	32,579,195.94
合计	206,592,094.99	—	51,830,857.57

②按对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏省洋口港经济开发区管理委员会	往来款	2,470,780,469.79	1 年以内, 1-3 年, 3 年以上	19.52	
如东县东财商贸有限公司	往来款	1,916,724,755.73	1 年以内, 1-3 年	15.14	
江苏通洋工业供水有限公司	往来款	841,888,813.51	1 年以内, 1-2 年	6.65	
如东县如泰农村经济发展有限公司	往来款	726,948,593.00	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	5.74	
南通东扬薄板有限公司	往来款	494,580,163.00	1-3 年, 3 年以上	3.91	
合计	—	6,450,922,795.03	—	50.97	

6、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

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,606,182.34		64,606,182.34
库存商品	123,293,946.03		123,293,946.03
开发产品	3,837,814.05		3,837,814.05
开发成本	11,303,647,089.18		11,303,647,089.18
合计	11,495,385,031.60		11,495,385,031.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,540,659.77		14,540,659.77
低值易耗品	1,812.71		1,812.71
开发产品	150,932,530.43		150,932,530.43
开发成本	10,851,321,199.99		10,851,321,199.99
合计	11,016,796,202.90		11,016,796,202.90

(2) 存货跌价准备

期末存货不存在跌价准备

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税-待抵扣进项税	130,702,856.34	94,845,676.53
预交其他税金	43,377,315.20	45,782,956.72
结构性存款		46,800,000.00
陆家嘴信托-如东 2 号产业基金集合资金信托计划	12,500,000.00	12,500,000.00
合计	186,580,171.54	199,928,633.25

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	320,130,720.00		320,130,720.00	310,457,020.00		310,457,020.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	320,130,720.00		320,130,720.00	310,457,020.00		310,457,020.00

合计	320,130,720.00		320,130,720.00	310,457,020.00		310,457,020.00
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	
江苏东能天然气管网有限公司 (注)	18,000,000.00			18,000,000.00					20.00
如东洋口港液化品码头有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00
南通洋口港拖轮有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					5.00
江苏如东联合管道有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					10.00
江苏洋口港石材产业管理有限公司 (注)	1,950,000.00			1,950,000.00					30.00
中交如东建设发展有限公司	13,132,020.00	9,673,700.00		22,805,720.00					5.00
如东融创毅达创业投资基金 (有限合伙)	28,000,000.00			28,000,000.00					2.79
江苏洋口港国际物流有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					20.00
中广核环境科技如东有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00
南通明珠港口物流有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00					70.83
江苏如东农村商业银行	63,375,000.00			63,375,000.00					9.75
江苏国信液化天然气有限公司	500,000.00	24,500,000.00		25,000,000.00					5.00
南通东扬薄板有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00					20.00
合计	310,457,020.00	34,173,700.00		344,630,720.00					—

注：江苏东能天然气管网有限公司、江苏洋口港石材产业管理有限公司只履行出资义务，实际并不参与其日常经营与业务，故采用成本法核算。

(3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

本期可供出售资产未出现减值事项。

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
应收融资租赁款	150,887,864.53		150,887,864.53	150,887,864.53		150,887,864.53	
小计	150,887,864.53		150,887,864.53	150,887,864.53		150,887,864.53	
减：1 年内到期的长期应收款							
合计	150,887,864.53		150,887,864.53	150,887,864.53		150,887,864.53	

10、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
一、对子公司的投资						
二、对联营企业投资						
振戎洋口国际仓储 有限公司	47,902,877.31					
江苏洋口港天然气 管网有限公司	17,731,211.36					
江苏洋口港能源有 限公司	37,830,887.91					
小计	103,464,976.58					
减：长期股权投资减 值准备						
合计	103,464,976.58					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额	持股比例 (%)
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
一、对子公司的投资						
二、对联营企业投资						
振戎洋口国际仓储 有限公司				47,902,877.31		28.00
江苏洋口港天然气 管网有限公司				17,731,211.36		49.00

江苏洋口港能源有限公司			37,830,887.91	30.00
小计			103,464,976.58	
减：长期股权投资减值准备				
合计			103,464,976.58	

注：依据 2013 年 5 月江苏省洋口港经济开发区管理委员会出具的港管发【2013】35 号文“关于明确南通明珠港口物流有限公司经营管理权的通知”，南通明珠港口物流有限公司经营管理权由区管委会直接实施，本公司对其不具有控制权，故未将南通明珠港口物流有限公司纳入合并范围。

11、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、年初余额	8,472,050,100.00	8,472,050,100.00
投资性房地产原值	7,942,864,501.35	7,942,864,501.35
公允价值变动	529,185,598.65	529,185,598.65
二、本期变动	-503,415,300.00	-503,415,300.00
加：外购		
存货\固定资产\无形资产转入		
企业合并增加		
减：处置	503,415,300.00	503,415,300.00
其中：投资性房地产原值	487,780,400.00	487,780,400.00
公允价值变动	15,634,900.00	15,634,900.00
其他转出		
公允价值变动		
三、期末余额	7,968,634,800.00	7,968,634,800.00
投资性房地产原值	7,455,084,101.35	7,455,084,101.35
公允价值变动	513,550,698.65	513,550,698.65

12、固定资产

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	2,818,572,215.82	15,102,517.76	188,428,379.41	17,281,362.99	493,062,745.69	3,532,447,221.67
2、本期增加金额	46,147,010.39	1,928,002.12	12,499,653.75	856,890.35	17,000.00	61,448,556.61
（1）购置	37,820,570.93	1,928,002.12	12,090,946.69	856,890.35	17,000.00	52,713,410.09
（2）在建工程转入	8,326,439.46		408,707.06			8,735,146.52

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 其他增加						
3、本期减少金额				218,999.56		218,999.56
(1) 处置或报废				218,999.56		218,999.56
(2) 其他减少						
4、期末余额	2,864,719,226.21	17,030,519.88	200,928,033.16	17,919,253.78	493,079,745.69	3,593,676,778.72
二、累计折旧						
1、期初余额	934,042,308.41	11,733,618.79	45,843,942.43	9,311,310.85	103,361,083.06	1,104,292,263.54
2、本期增加金额	55,800,986.60	1,442,356.93	10,233,886.77	1,152,044.83	21,271,639.17	89,900,914.30
(1) 计提	55,800,986.60	1,442,356.93	10,233,886.77	1,152,044.83	21,271,639.17	89,900,914.30
3、本期减少金额				208,049.58		208,049.58
(1) 处置或报废				208,049.58		208,049.58
4、期末余额	989,843,295.01	13,175,975.72	56,077,829.20	10,255,306.10	124,632,722.23	1,193,985,128.26
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,874,875,931.20	3,854,544.16	144,850,203.96	7,663,947.68	368,447,023.46	2,399,691,650.46
2、年初账面价值	1,884,529,907.41	3,368,898.97	142,584,436.98	7,970,052.14	389,701,662.63	2,428,154,958.13

13、在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
人工岛三期	324,081,996.43	658,109,644.85
液化品码头	258,709,669.51	268,548,121.06
接岛引堤工程		39,784,020.80
管线桥工程	13,857,326.24	14,387,227.23
航空航天乐园项目		17,639,314.71
五万吨码头	3,634,944.82	3,634,944.82
太阳岛	6,649,217.35	6,649,217.35
石材产业园标准厂房（二期）工程	90,489,958.81	57,212,947.48

项目	期末余额	期初余额
洋口港污水处理工程	7,156,315.29	8,056,656.40
陆岛通道	24,983,577.03	21,729,657.52
洋口港医院	215,105,935.74	156,497,896.30
金牛岛工程	27,089,344.51	30,976,692.46
液体化工码头	22,064,670.91	40,776,419.49
洋口港港城中心市场	1,511,153.08	1,438,856.77
十万吨码头	1,139,759.91	1,139,759.91
洋口港一期污水处理排海工程	82,272,727.79	
江苏省洋口港经济开发区污水处理厂改造项目	78,673,851.55	76,721,192.40
物流园区	169,744,016.56	202,790,261.64
如东洋口港保税物流中心（A 型）项目	64,746,881.74	51,843,180.71
人工岛二期		705,000.00
重件码头工程	23,361,653.02	30,312,495.02
洋口港区 15 万吨级航道工程	1,061,321,631.25	987,528,368.45
洋口港西太阳沙码头区 C 区栈桥工程	10,553,401.88	10,553,401.88
阳光二岛	28,588,856.28	25,017,889.90
管廊项目	212,702,587.95	193,168,792.48
黄海二桥	22,510,452.63	22,166,113.01
通用机场	5,326,112.70	5,207,214.00
旅游接待中心建设	331,408.00	331,408.00
旅游区建设	262,929.68	262,929.68
餐饮中心建设	3,874,605.36	3,874,605.36
阳光岛综合服务中心改造工程	635,136.50	635,136.50
北坎农贸市场项目	10,363,976.39	10,363,976.39
洋口港区排海栈桥工程	1,479,883.02	1,195,701.89
南通洋口港口岸商务区石材实验室	37,430.19	34,600.00
西太阳沙码头区通用栈桥工程	60,851,820.19	60,496,795.45
洋口港海缆生产基地		1,748,077.35
香鲸馆（海洋主题乐园）	101,309,857.96	96,581,520.25
供水管网工程	62,461,668.38	58,187,387.38
液化品管道输运系统工程	1,263,302.76	
东、西下海通道工程	808,301.89	
桐昆配套工程	44,131,168.07	
金光能源天然气专线工程	3,589,890.08	
供热管网工程（一期）	8,469,980.90	
创文项目	10,784,640.12	

项目	期末余额	期初余额
红色文化旅游及农产品展示展览馆项目	274,803.00	
安防产业综合交易服务平台	796,279.00	
其他	76,251.98	191,949.30
合计	3,068,079,376.45	3,166,499,374.19

(2) 公司期末对在建设工程进行了减值测试，未发现存在减值迹象，无需计提减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,453,020,729.59	872,833,583.21	8,044,546.68	6,333,898,859.48
2、本期增加金额	21,596,527.81		216,543.93	21,813,071.74
(1) 购置	21,596,527.81		216,543.93	21,813,071.74
(2) 内部研发				
(3) 其他增加				
3、本期减少金额		54,922,246.66		54,922,246.66
(1) 处置		54,922,246.66		54,922,246.66
(2) 转为投资性房地产				
(3) 其他减少				
4、期末余额	5,474,617,257.40	817,911,336.55	8,261,090.61	6,300,789,684.56
二、累计摊销				
1、期初余额	489,565,013.31	99,312,520.00	2,279,101.58	591,156,634.89
2、本期增加金额	3,496,892.95	4,228,958.80	67,904.94	7,793,756.69
(1) 计提	3,496,892.95	4,228,958.80	67,904.94	7,793,756.69
3、本期减少金额		4,100,791.35		4,100,791.35
(1) 处置		4,100,791.35		4,100,791.35
(2) 转为投资性房地产				
(3) 其他减少				
4、期末余额	493,061,906.26	99,440,687.45	2,347,006.52	594,849,600.23
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	海域使用权	软件使用权	合计
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,981,555,351.14	718,470,649.10	5,914,084.09	5,705,940,084.33
2、年初账面价值	4,963,455,716.28	773,521,063.21	5,765,445.10	5,742,742,224.59

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费用	1,612,777.03		989,136.69	623,640.34
绿化工程费用	10,161.27		10,161.27	
管线桥使用费	19,779,850.08		12,499.98	19,767,350.10
合计	21,402,788.38		1,011,797.94	20,390,990.44

16、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	26,685,736.48	106,742,945.89	29,127,403.49	116,509,613.95
可弥补亏损				
合计	26,685,736.48	106,742,945.89	29,127,403.49	116,509,613.95
递延所得税负债				
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	158,991,005.08	635,964,020.32	161,888,805.08	647,555,220.32
资产账面价值大于计税基础	132,081,105.93	528,324,423.73	132,296,399.66	529,185,598.65
合计	291,072,111.01	1,164,288,444.05	294,185,204.74	1,176,740,818.97

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付款中长期资产工程款	22,780,954.85	22,780,954.85
合计	22,780,954.85	22,780,954.85

18、短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款	458,150,000.00	140,750,000.00
保证借款	938,012,276.97	591,412,276.97
抵押借款	140,000,000.00	319,500,000.00
保证+抵押借款	348,500,000.00	99,000,000.00
保证+质押借款		99,000,000.00
合计	1,884,662,276.97	1,249,662,276.97

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,223,000,000.00	1,040,000,000.00
商业承兑汇票	998,000,000.00	958,000,000.00
信用证	40,000,000.00	
合计	2,261,000,000.00	1,998,000,000.00

20、应付账款**①应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	44,186,096.83	34,242,908.40
1-2 年	29,682,174.03	48,630,410.50
2-3 年	43,852,744.74	39,787,847.91
3 年以上	104,687,357.15	103,081,588.16
合计	222,408,372.75	225,742,754.97

②应付账款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
预估工程款	预估工程款	148,538,250.27	1 年以内, 1-3 年, 3 年以上
南通市自来水公司	工程款	25,176,545.65	1 年以内, 1-2 年
南通锦城市政建设工程有限公司	工程款	4,626,733.84	3 年以上
南通晨港市政工程有限公司	工程款	3,774,301.90	1 年以内, 1-3 年
如东县经济开发区管委会	工程款	3,000,000.00	1-2 年
合计	—	185,115,831.66	—

21、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,116,651.96	63,033,112.81

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	7,753,427.76	10,323,457.71
2-3 年	4,902,415.11	4,074,038.26
3 年以上	167,185,348.72	175,416,201.69
合计	246,957,843.55	252,846,810.47

(2) 预收款项前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
中石油江苏液化天然气有限公司	预收管线桥使用权费	125,790,914.50	1 年以内, 3 年以上
江苏远东石材产业园有限公司	土地预付款/土地出让金	32,706,000.00	3 年以上
江苏汇程新能源科技有限公司	货款	25,430,100.00	1 年以内
九洲能源南通有限公司	货款	10,100,000.00	1 年以内
南通华程能源有限公司	货款	10,000,000.00	1 年以内
合计	—	204,027,014.50	—

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,036,730.14	27,296,110.35	34,887,139.74	7,445,700.75
二、离职后福利-设定提存计划	377.2	4,300,674.08	4,342,850.18	-41,798.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,037,107.34	31,596,784.43	39,229,989.92	7,403,901.85

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,964,846.91	21,482,298.05	28,987,924.75	7,459,220.21
2、职工福利费	16,289.00	1,409,088.52	1,425,377.52	
3、社会保险费	-2,909.50	2,335,472.05	2,351,276.09	-18,713.54
其中：医疗保险费	-9,408.75	2,140,044.58	2,152,039.32	-21,403.49
工伤保险费	6,499.25	98,878.81	102,688.11	2,689.95
生育保险费		96,548.66	96,548.66	
4、住房公积金	14,100.00	1,844,399.84	1,866,773.84	-8,274.00
5、工会经费和职工教育经费	44,403.73	224,851.89	255,787.54	13,468.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	15,036,730.14	27,296,110.35	34,887,139.74	7,445,700.75

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	354.70	3,491,485.91	3,532,383.51	-40,542.90
失业保险费	22.50	155,358.81	156,637.31	-1,256.00
企业年金缴费		653,829.36	653,829.36	
其他离职后福利				
合计	377.20	4,300,674.08	4,342,850.18	-41,798.90

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	176,624,192.14	81,308,392.36
企业所得税	287,463,832.64	289,485,681.10
城市维护建设税	7,402,498.53	6,497,624.37
房产税	7,949,151.14	427,905.16
城镇土地使用税	7,425,051.16	9,281,983.31
个人所得税	178,788.99	35,232.64
教育费附加	7,579,596.41	6,472,627.07
土地增值税	49,973,723.62	2,171,311.65
车船使用税	26.64	
印花税	46,162.08	91,663.28
其他税	13,363.94	13,363.94
合计	544,656,387.29	395,785,784.88

24、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,738,500,197.57	2,702,555,474.30
应付利息	133,819,122.39	125,156,941.41
应付股利		
合 计	2,872,319,319.96	2,827,712,415.71

(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	780,368.89	830,202.08
企业债券利息	113,431,999.97	113,431,999.97
短期借款应付利息	990,369.31	1,205,762.36
长期应付款借款利息	18,616,384.22	9,688,977.00

项目	期末余额	期初余额
合计	133,819,122.39	125,156,941.41

(2) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	549,509,540.51	1,208,130,558.29
1-2 年	1,097,532,307.82	632,686,028.16
2-3 年	617,561,369.23	79,927,473.71
3 年以上	473,896,980.01	781,811,414.14
合计	2,738,500,197.57	2,702,555,474.30

②其他应付款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
如东县欣荣城镇开发建设有限公司	往来款	736,629,350.00	1-3 年, 3 年以上
如东县海韵文化投资有限公司	往来款	384,240,000.00	1 年以内, 1-3 年
如东县安泰水利建设有限公司	往来款	247,795,900.00	1 年以内, 1-3 年
如东县掘兴城镇建设有限公司	往来款	177,582,666.66	1 年以内, 3 年以上
如东港城区域供水有限公司	往来款	165,240,010.03	1 年以内, 1-3 年
合计	—	1,711,487,926.69	—

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款 (附注六、27)	2,765,463,000.00	1,861,023,000.00
一年内到期的长期应付款 (附注六、29)	367,770,000.00	367,770,000.00
1 年内到期的应付债券 (附注六、28)	2,540,000,000.00	2,128,000,000.00
合计	5,673,233,000.00	4,356,793,000.00

26、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		90,000,000.00
质押借款	154,800,000.00	168,900,000.00
抵押借款	594,100,000.00	810,000,000.00
保证借款	3,039,500,000.00	2,290,000,000.00
质押+保证借款	773,700,000.00	450,000,000.00
抵押+保证借款	1,843,701,500.00	2,300,203,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	913,800,000.00	1,155,100,000.00
合计	7,319,601,500.00	7,264,203,000.00

27、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 洋口港债	180,000,000.00	360,000,000.00
18 洋口债 01	715,114,178.17	895,114,178.17
18 洋口债 02	887,555,955.88	887,555,955.88
19 洋口 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 洋口 02	588,000,000.00	588,000,000.00
20 洋口 01	412,000,000.00	410,033,852.81
渤海银行债权融资计划		200,000,000.00
21 洋口 01	1,000,000,000.00	
21 苏洋口港建 ZR001 债权融资计划	100,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券	2,540,000,000.00	2,128,000,000.00
合计	2,342,670,134.05	2,212,703,986.86

(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
15 洋口港债	900,000,000.00	2015/4/10	7 年	900,000,000.00	360,000,000.00
18 洋口债 01	900,000,000.00	2018/4/3	7 年	900,000,000.00	895,114,178.17
18 洋口债 02	900,000,000.00	2018/8/17	7 年	900,000,000.00	887,555,955.88
19 洋口 01	1,000,000,000.00	2019/8/9	2+1 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 洋口 02	588,000,000.00	2019/12/23	2+1 年	588,000,000.00	588,000,000.00
20 洋口 01	412,000,000.00	2020/4/14	2+1 年	412,000,000.00	410,033,852.81
渤海银行债权融资计划	200,000,000.00	2020/11/17	2 年	200,000,000.00	200,000,000.00
21 洋口 01	1,000,000,000.00	2021/6/11	2+1 年	1,000,000,000.00	
21 苏洋口港建 ZR001 债权融资计划	100,000,000.00	2021/6/10	3 年	100,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券					2,128,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
合计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00	2,212,703,986.86

(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	期末余额
15 洋口港债				180,000,000.00	180,000,000.00
18 洋口债 01				180,000,000.00	715,114,178.17
18 洋口债 02					887,555,955.88
19 洋口 01					1,000,000,000.00
19 洋口 02					588,000,000.00
20 洋口 01			1,966,147.19		412,000,000.00
渤海银行债权融资计划				200,000,000.00	
21 洋口 01	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
21 苏洋口港建 ZR001 债权融资计划	100,000,000.00				100,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					2,540,000,000.00
合计			1,966,147.19	560,000,000.00	2,342,670,134.05

28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	680,000,000.00	690,000,000.00
应付融资租入固定资产款	2,755,885,610.93	2,863,122,742.70
专项应付款	434,774,139.80	416,965,917.90
合计	3,870,659,750.73	3,970,088,660.60

其中，专项应付款情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
洋口港区烂沙洋北水道 15 万吨级	416,965,917.90			416,965,917.90	工程专项拨入款
拆迁补偿款		17,808,221.90		17,808,221.90	拆迁补偿款
合计	416,965,917.90	17,808,221.90		434,774,139.80	

29、递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
投资性房地产评估增值应计递延所得税负债	291,072,111.01	294,185,204.74
合计	291,072,111.01	294,185,204.74

30、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
如东县东泰社会发展投资有限责任公司	1,003,930,000.00			1,003,930,000.00
合计	1,003,930,000.00			1,003,930,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,204,296,601.68			3,204,296,601.68
其他资本公积	17,002,256,964.67	100,000,000.00	16,640,000.00	17,085,616,964.67
合计	20,206,553,566.35	100,000,000.00	16,640,000.00	20,289,913,566.35

注：本期增加系由于收到财政拨入的扶持资金 100,000,000.00 元，本期减少系由于偿还农发基金 16,640,000.00 元。

32、其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收 益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	485,666,415.24	-861,174.92		-215,293.73			485,020,534.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损 益							
投资性房地产评估价值变动产生的 其他综合收益	485,666,415.24	-861,174.92		-215,293.73			485,020,534.05
合计	485,666,415.24	-861,174.92		-215,293.73			485,020,534.05

33、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	90,425,797.83			90,425,797.83
合计	90,425,797.83			90,425,797.83

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年期末分配利润	1,306,244,378.81	1,038,823,632.51
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	1,306,244,378.81	1,038,823,632.51
加：本期归属于母公司股东的净利润		267,420,746.30
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		1,306,244,378.81

35、营业收入和营业成本

业务分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供水、供热业务	104,417,287.58	55,149,259.50	83,151,738.48	46,933,103.46
供气业务	745,453,958.17	743,675,537.60	432,813,336.98	431,473,634.29
转让资产	753,417,634.45	563,256,988.27		
围海造地	112,883,358.00	111,716,661.73	183,871,065.00	86,895,180.93
工程施工			242,719,410.72	208,334,160.87
房产销售	2,120,272.34	1,709,772.35		
工程业务	38,569,247.29	13,812,455.43	20,276,281.05	3,972,285.18
港务港杂服务	21,395,188.24	8,856,728.95	14,679,332.40	6,556,882.00
租赁	14,791,629.60	12,686,567.21	11,051,816.38	10,755,767.33
仓储业务			20,283,018.94	20,566,037.81
污水处理	1,332,733.16	14,086,108.03	638,678.57	6,192,649.30
物业、劳务、运营服务	5,458,428.88	4,938,822.26	3,098,824.91	6,136,223.00
销售材料物资及包装	80,916.52	97,886.41	212,177.24	88,778.19

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物等				
其他	4,573,377.63	37,404.72	4,158,220.44	11,814,246.88
合计	1,804,494,031.86	1,530,024,192.46	1,016,953,901.11	839,718,949.24

36、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,587,818.42	471,374.75
教育费附加	2,415,295.62	357,958.96
土地增值税	47,811,193.71	720,632.29
房产税	1,993,236.37	1,617,124.06
城镇土地使用税	18,068,955.08	17,378,090.32
印花税	469,812.10	121,737.50
车船税	4,769.68	3,430.00
环境保护税	1,016,039.14	
合计	74,367,120.12	20,670,347.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,406,054.80	5,420,111.32
办公费	17,617.23	69,856.21
折旧费用	29,188,699.45	24,196,596.11
车辆使用费用	686.73	
修理费	818,737.79	622,113.71
水电费	43,293.31	18,502.90
广告宣传费	868,411.57	117,021.52
物流运费	140,268.78	193,114.67
运营动力费用	3,375,203.16	3,375,203.16
其他	487,300.00	1,094,223.13
合计	42,346,272.82	35,106,742.73

38、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,702,989.58	12,741,174.72
水电费	1,273,504.57	1,400,763.60
维修费用	3,688,040.58	863,525.04

项目	本期金额	上期金额
试验检验费	2,988.00	20,113.78
车辆使用费	507,425.55	1,023,136.31
运输费	389,864.70	353,906.82
办公费用	502,557.46	477,857.38
邮电通讯费	309,376.96	562,862.15
差旅费	198,770.81	276,207.33
会议费	8,424.41	202,122.19
业务招待费	360,012.04	289,852.23
法律服务费	48,344.00	541,209.34
审计评估费	1,721,528.62	1,482,020.76
咨询费	3,103,748.34	717,103.42
宣传费	62,606.44	166,753.12
物业服务费	1,421,965.89	1,273,532.28
财产保险费	5,599.83	370,284.19
劳务费	1,154,864.30	746,927.38
劳动保护费	90,642.38	243,429.23
租赁费用		5,468,162.63
折旧费用	43,177,157.76	25,463,985.22
无形资产摊销	5,698,261.82	41,507,426.28
长期待摊费用摊销	12,499.98	479,020.62
低值易耗品摊销	51,135.00	31,336.20
流动资产盘亏		1,868,624.82
其他管理费用	2,529.15	2,471,418.90
合计	82,497,048.17	101,042,755.94

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	69,047,730.97	68,593,280.49
减：利息收入	44,761,439.76	49,036,886.09
加：汇兑损失		
加：手续费支出	1,208,932.95	844,726.73
加：融资费支出	19,452,858.93	14,769,969.40
合计	44,948,083.09	35,171,090.53

40、其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
基础设施专项补助		30,000,000.00
中央大气污染防治补助		130,000.00
民营经济高质量发展项目资金扶持	20,000.00	
县龙头企业奖金	20,000.00	
财政扶持资金	20,000.00	
财政局水价补贴	15,634,670.86	
中央大气污染防治补助		
以工代训补贴	25,000.00	
合计	15,719,670.86	30,130,000.00

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,304,500.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,324,937.50	700,000.00
合计	4,629,437.50	700,000.00

42、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-9,766,668.06	15,234,124.34
合计	-9,766,668.06	15,234,124.34

43、资产处置损益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得		
处置无形资产利得	30,169,259.22	
在建工程处置损益	76,437,517.70	
合计	106,606,776.92	

44、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	3,786.03		3,786.03
1-1 固定资产毁损报废利得	3,786.03		3,786.03
拆除残值、废品收入	128,925.36	2,527.43	128,925.36
违约金、罚款收入	21,668.16	15,840.00	21,668.16
盘盈利得	7,595.25	43,998.54	7,595.25
无需支付的款项	1,400.00	99,680.00	1,400.00
减免税款		860.87	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	6,318.06		6,318.06
工会经费返还	4,262.29		4,262.29
赔偿、补偿、退款所得	603,799.55	51,000.00	603,799.55
其他	1,186.37	1,358.35	1,186.37
合计	778,941.07	215,265.19	778,941.07

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	9,871.35		9,871.35
1-1 固定资产毁损报废损失	9,871.35		9,871.35
捐赠支出	6,800.00	402,800.00	6,800.00
盘亏损失	901.47	184.03	901.47
综合基金	86,500.51		86,500.51
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	422,884.56	-214,447.05	422,884.56
其他损失	21,252.48	1,495.07	21,252.48
合计	548,210.37	190,032.05	548,210.37

46、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,632,123.92	32,080.03
当期递延所得税资产减少	2,441,667.01	-3,808,531.09
合计	30,073,790.93	-3,776,451.06

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	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	137,190,808.31	4,641,574.65
加：资产减值准备	-9,766,668.06	15,234,124.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,900,914.30	79,417,269.93
无形资产摊销	7,793,756.69	42,089,054.68
长期待摊费用摊销	1,011,797.94	3,300,866.70
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）	-106,606,776.92	

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,085.32	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,452,858.93	14,769,969.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,629,437.50	-700,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,441,667.01	-3,808,531.09
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）	-12,319,728.51	1,312,077,991.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-452,784,797.76	-2,926,797,751.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	533,747,595.93	1,765,444,385.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,438,075.68	305,668,953.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	2,651,571,593.80	1,303,772,751.08
减：现金的期初余额	1,206,612,245.62	1,529,323,712.59
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	1,444,959,348.18	-225,550,961.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,651,571,593.80	1,303,772,751.08
其中：库存现金	51,446.67	73,052.82
可随时用于支付的银行存款	2,651,520,147.13	1,303,699,698.26
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,651,571,593.80	1,303,772,751.08

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
民营经济高质量发展项目资金扶持	20,000.00				20,000.00			是
县龙头企业奖金	20,000.00				20,000.00			
财政扶持资金	20,000.00				20,000.00			是
财政局水价补贴	15,634,670.86				15,634,670.86			是
以工代训补贴	25,000.00				25,000.00			是
合计	15,719,670.86				15,719,670.86			—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
民营经济高质量发展项目资金扶持	财政拨款	20,000.00		
县龙头企业奖金	财政拨款	20,000.00		
财政扶持资金	财政拨款	20,000.00		
财政局水价补贴	财政拨款	15,634,670.86		
以工代训补贴	财政拨款	25,000.00		
合计	—	15,719,670.86		

49、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	2,726,880,000.00	存单质押、汇票保证金
存货	3,818,589,195.92	抵押
固定资产	42,388,044.24	抵押
投资性房地产	3,866,287,400.00	抵押
无形资产	2,517,651,167.97	抵押
合计	12,971,795,808.13	

七、合并范围的变更

1、2021 年 1-6 月新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体。

无。

2、2021 年 1-6 月不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体。

公司名称	原持股比例(%)	转出比例 (%)	转出方式	转出时间
南通洋口港嘉通物流有限公司	100.00	80.00	转让	2021 年 1 月

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
如东县东泰社会发展投资有限责任公司	如东	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
1	江苏洋口港股份有限公司	2	1	南通	如东	港口基础设施建设、投资、开发；港口投资、管理；普通机械制造、销售；建材的销售；污水处理	70,000.00	100.00%	100.00%	69,600.00	设立
2	如东县洋口港综合服务有限公司	3	1	如东	如东	会务展览服务保洁服务园林绿化工程设计、施工、维护消防设施(受电设施除外)施工、维护消防器材、花卉、苗木销售国内旅游经营服务住宿服务餐饮服务。(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)	200.00	100.00%	100.00%	200.00	设立
3	南通洋口港劳务服务有限公司	3	1	如东	如东	劳务派遣；物业管理	200.00	100.00%	100.00%	200.00	设立
4	江苏洋口港石材产业发展有限公司	3	1	如东	如东	石材产业投资、建设、管理物业管理物流服务业会展服务石材、石材制品、建筑装饰材料、金属材料、五金交电、电线电缆销售石材设计矿山机械、石材机械、工程机械、起重机械设计、生产、销售、安装、维修、租赁石材仓储服务(港口经营除外)标准厂房租赁组织文化艺术交流活动石材产业信息咨询自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
						止进出口的除外)。(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) 动) 一般项目:建筑材料销售(除依法 须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) 主开展经营活动)					
5	凯泉(南通)污水处理有限公司	3	1	如东	如东	污水处理厂的建设、运营;膜工艺的技术咨询、服务	4,443.00	100.00%	100.00%	4,443.00	非同一控制下合并
6	南通洋口港港城开发有限公司	2	1	如东	如东	对洋口港新城区、园区进行投资、开发、建设;房地产开发;市政工程、水利工程建设;土地整理;房屋征收服务;节能技术研发、技术咨询;建筑节能改造;集中供冷、供热设施的建设、运营与技术服务;合同能源管理;医疗、康复疗养项目投资、管理;基础设施投资建设、开发;旅游项目开发;物业管理	80,000.00	100.00%	100.00%	80,000.00	设立
7	江苏洋口港海鲜商贸有限公司	3	1	如东	如东	上市商品水产品、禽蛋、干鲜蔬菜、干鲜果品、家禽、粮食初级农产品、鲜活水产品、纺织品、服装、日用品、机械设备、五金电器、电子产品批发、	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
						零售市场设施租赁、市场内管理服务 停车场服务普通货物仓储服务旅游饭店服务。(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)					
8	南通洋口港供水服务有限公司	2	1	如东	如东	供应生活饮用水;供应工业用水;自来水管网、污水管网建设、维护;建筑材料、钢材、水暖器材、机械设备批发、零售	9,500.00	100.00%	100.00%	9,500.00	设立
9	江苏洋口港港务有限公司	2	1	如东	如东	港口设施建设;港口管理咨询服务;航道清障服务;港口经营(按《港口经营许可证》核定的范围和经营地域经营);普通货物道路运输、仓储服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的除外)	20,000.00	100.00%	100.00%	20,000.00	设立
10	江苏洋口港投资开发有限公司	2	1	如东	如东	滩涂围垦、港口、码头、桥梁、公路等配套基础设施及其配套工程的投资、开发、建设;建材、机电设备、港口设备批发(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的,按国家有关规定办理申请)	20,000.00 万美元	50.10%	50.10%	66,536.05	设立
11	南通振港建设工程有限公司	3	1	如东	如东	市政工程、房屋建筑工程、水利工程、公路桥梁工程、园林绿化工程、建筑	2,200.00	50.10%	50.10%	2,200.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
						智能化工程、建筑装饰工程、室内水电安装工程、机械设施租赁;广告制作、发布、代理;展览展示;房屋租赁;房屋非爆破拆除;工程项目管理服务;建材销售;投资与资产管理;物业管理(涉及资质的凭资质证书经营)。(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)					
12	江苏兴港供热有限公司	3	1	如东	如东	外购蒸汽、热水的供应、销售;供热设施维护管理;管网租赁;基础设施建设和、投资、开发;建材批发	1,200.00	50.10%	50.10%	1,200.00	设立
13	南通北坎海鲜商贸有限公司	3	1	如东	如东	水产品、禽蛋、干鲜蔬菜、干鲜果品、家禽、粮食、鲜活海产品、初级农产品、纺织品、服装、日用品、机械设施、五金电器、电子产品批发、零售;市场设施租赁、市场内管理服务;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)	1,000.00	100.00%	100.00%	未出资	设立
14	江苏洋口港航空产业园有限公司	2	1	如东	如东	航空产业园建设、管理;航空旅客运输、航空货物运输、其他航空运输辅助活动;机场建设;机场管理;房地产业开发经营、物业管理、自有房地产	10,000.00	100.00%	100.00%	1,300.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
						经营活动：场地设备租赁、房屋厂房租赁；航空咨询服务；民用航空器制造、民用航空相关设备制造；民用航空器修理					
15	南通明浩码头建设有限公司	3	1	如东	如东	油品、液化品码头及油库、液化品库投资、建设；对国家产业政策允许的行业投资及管理	26,700.00	100.00%	100.00%	8,500.00	设立
16	江苏长冶融资租赁有限公司	2	1	如东	如东	融资租赁业务，租赁业务，向国内外购买租赁财产，租赁财产的残值处理及维修，租赁交易咨询和担保，信息咨询业务，资产管理	5,000.00 万 美元	51.00%	51.00%	8725.3019	非同 一控 制下 合并
17	如东贝恩置业有限公司	3	1	如东	如东	房地产开发、经营；物业管理服务	50.00	100.00%	100.00%	未出资	设立
18	江苏洋口港检验检疫有限公司	3	1	如东	如东	提供商品检验检疫技术服务；出入境及内贸商品的委托检测、检疫、防疫；货物计重、残损鉴定；非学历非职业技能培训	1,000.00	100.00%	100.00%	未出资	设立
19	南通港润能源发展有限公司	2	1	如东	如东	能源项目开发；能源基础工程建设、管理；能源技术咨询；危险化学品经营(按《危险化学品经营许可证》核定的范围经营)；矿产品(危化品除外)、润滑油、煤炭、焦炭、石油制品(危化品	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
						除外的销售;合同能源管理;贸易经纪与代理(拍卖除外);建筑材料、装潢材料、机械设备销售;自有房屋、设备租赁及相关业务的咨询服务。(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)					
20	南通鲜润贸易有限公司	3	1	如东	如东	许可项目:生鲜乳收购;粮食收购;活禽销售(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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:食用农产品批发;食用农产品零售;农副产品批发;水产品批发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);水产品收购;初级农产品收购;鲜肉批发;鲜肉零售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	3,000.00	100.00%	100.00%	90.00	设立
21	南通臻远仓储物流有限公司	3	1	如东	如东	一般项目:仓储服务;运输货物打包服务;国内货物运输代理;铁路运输辅助活动;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);国内贸易代理;装卸搬运(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	2,000.00	100.00%	100.00%	15.00	设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
22	江苏洋口港港航工程有限公司	3	1	如东	如东	航务工程施工及相关技术咨询；港口与航道工程建设；水利水电工程施工；河湖整治工程施工；围堤吹沙工程施工；水上、水下施工作业安全维护服务；建筑劳务分包；航运信息咨询；港航科技服务；港口拖轮业务、海上拖带、海上救助；船舶物资供应；港口供水、供电服务。（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）	1,000.00	51.00%	51.00%	510.00	设立
23	如东县日泰投资管理有限公司	2	1	如东	如东	市政、交通、水利和港口等基础设施建设的投资及资产经营；水利基础设施建设；水利工程施工；建筑设备、风电设备、钢材、建筑材料批发、零售。（涉及资质的凭资质经营）（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）	98,700.00	100.00%	100.00%	98,700.00	划投
24	如东县康泰城镇建设有限公司	3	1	如东	如东	城镇基础设施开发、建设；土地整理；土地复垦；房屋拆迁服务；农业项目开发、建设；道路、桥梁建设；雨水、污水、垃圾、禽畜粪便处理；园林绿化工程、智能化工程施工。（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）	25,200.00	100.00%	100.00%	25,200.00	划投

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
25	如东县瑞泰城镇建设有限公司	3	1	如东	如东	可开展经营活动) 城镇基础设施开发、建设；资产管理； 物业管理；土地整理；土地复垦；房屋征收劳务服务；农业项目开发、建设；停车场管理服务；道路、桥梁建设；雨水、污水、垃圾、畜禽粪便处理；园林绿化工程、智能化工程施工。（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）	84,000.00	100.00%	100.00%	84,000.00	划拨
26	如东县祥泰城镇建设有限公司	3	1	如东	如东	城镇基础设施开发、建设；资产管理； 物业管理；房屋征收劳务服务；土地整理；房屋建设工程施工；道路、桥梁建设；雨水、污水、垃圾、畜禽粪便处理；园林绿化工程、智能化工程施工。（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）	24,000.00	100.00%	100.00%	24,000.00	划拨
27	如东县古城建设发展有限公司	4	1	如东	如东	房地产开发；房屋征收劳务服务；市政道路工程施工；土地整理、市政设施管理、物业管理服务；旅游景观点经营管理；旅游开发区基础设施、公用工程投资；建筑材料、五金、纺织品、机械设备销售。（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）	35,000.00	100.00%	100.00%	35,000.00	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
28	如东县自来水公司	3	1	如东	如东	活动) 自来水生产；生活饮用水供应；自来水管网安装、给排水器材零售。（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）	46,427.60	100.00%	100.00%	46,427.60	划拨

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

3、合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注六-10 长期股权投资披露的相关信息。

九、或有事项

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日，未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	起始时间	到期日	担保形式	抵押物
如东县日泰投资管理有限公司	如东县临海交通投资发展有限公司	33,247.00	2015/12/28	2028/10/18	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县安泰水利建设有限公司	20,500.00	2019/8/27	2022/8/26	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县安泰水利建设有限公司	10,880.00	2016/1/8	2023/12/8	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县欣荣城镇开发建设有限公司	6,850.00	2020/6/19	2027/5/30	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县清灵水利建设有限公司	8,700.00	2017/6/20	2025/3/20	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县清灵水利建设有限公司		2017/3/21	2025/3/20	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县欣荣城镇开发建设有限公司	21,500.00	2018/1/2	2023/12/21	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县欣荣城镇开发建设有限公司		2017/12/21	2023/12/21	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县欣荣城镇开发建设有限公司		2017/3/13	2023/12/21	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县双石供水服务有限公司	4,850.00	2020/7/23	2023/7/20	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县安泰水利建设有限公司	4,850.00	2020/7/20	2023/7/3	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	南通东扬薄板有限公司	4,800.00	2020/11/2	2022/10/28	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县利丰服务有限公司	4,750.00	2020/7/20	2023/7/3	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县新河供水服务有限公司	4,750.00	2020/7/20	2023/7/3	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县甜水供水服务有限公司	4,750.00	2020/7/20	2023/7/3	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县东清水利建设工程有限公司	4,000.00	2020/10/22	2021/10/22	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县东进建设有限公司	3,000.00	2020/12/29	2021/12/29	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县宜居环境建设有限公司	3,000.00	2020/12/29	2021/12/29	保证	
如东县康泰城镇建设有限公司	如东县东清水利建设工程有限公司	3,500.00	2017/12/30	2022/12/28	保证	
如东县康泰城镇建设有限公司	如东县通达路网建设有限公司	3,500.00	2017/12/30	2022/12/28	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县联丰农业资源开发有限公司	22,515.00	2018/1/18	2026/1/9	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县双源农业资源开发有限公司	4,500.00	2018/1/4	2022/12/31	保证	

如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县双源农业资产开发有限公司		2018/1/4	2022/12/31	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县双源农业资产开发有限公司		2018/1/4	2022/12/31	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县双源农业资产开发有限公司		2018/1/4	2022/12/31	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县海韵文化投资有限公司	4,888.18	2018/4/4	2027/12/20	抵押	东国用(2014)第 100054 号
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/12/13	2023/1/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/7/1	2026/1/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/6/30	2025/7/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/6/22	2021/7/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2017/5/10	2021/7/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司	25,800.00	2016/6/30	2025/1/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/2/2	2023/7/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/2/2	2023/1/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/2/2	2022/7/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/2/2	2022/1/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县天一建设开发有限公司		2016/2/2	2021/7/22	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2017/12/26	2027/12/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2018/2/27	2022/6/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2018/3/1	2023/6/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2018/2/28	2022/12/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2018/3/7	2023/6/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司	40,190.00	2018/3/9	2024/12/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2018/3/14	2025/12/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2018/2/14	2025/12/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2018/12/21	2025/12/20	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	南通开元建设开发有限公司		2018/12/21	2025/12/20	保证	
如东县祥泰城镇建设有限公司	如东县岔河污水处理有限公司	4,800.00	2021/3/26	2022/3/25	保证	
如东县祥泰城镇建设有限公司	如东绿丰园林绿化有限公司	500.00	2021/5/21	2022/5/7	保证	
如东县祥泰城镇建设有限公司	如东鸿马自来水有限公司	950.00	2021/5/21	2022/5/7	保证	

如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东县清灵水利建设有限公司	1,500.00	2016/9/30	2021/9/20	保证	
江苏洋口港股份有限公司	如东洋口港现代农业投资开发有限公司	2,650.00	2020/1/23	2023/1/10	保证	
江苏洋口港股份有限公司	如东洋口港现代农业投资开发有限公司	750.00	2021/3/19	2022/3/16	保证	
江苏洋口港股份有限公司	江苏通洋工业供水有限公司	1,950.00	2020/7/1	2022/6/27	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司	7,400.00	2014/4/2	2023/6/30	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司		2014/4/11	2023/6/30	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司		2014/4/2	2023/6/30	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司		2014/5/2	2023/6/30	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司		2014/4/11	2022/6/30	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司	1,000.00	2014/5/2	2022/12/31	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通洋农贸易有限公司	1,000.00	2021/6/17	2022/6/14	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通畅洋仓储有限公司	1,000.00	2021/6/17	2022/6/14	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司	1,000.00	2014/4/14	2021/12/31	保证	
江苏洋口港股份有限公司	如东洋口港现代农业投资开发有限公司	750.00	2021/3/19	2022/3/16	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司	550.00	2014/8/4	2023/12/31	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司	500.00	2014/5/2	2023/12/31	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司	500.00	2014/4/11	2022/12/31	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司	450.00	2014/7/30	2023/12/31	保证	
江苏洋口港股份有限公司	南通明珠港口物流有限公司	400.00	2014/4/2	2021/12/31	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	9,800.00	2016/12/19	2026/6/14	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司	1,000.00	2014/5/2	2022/12/31	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司	1,000.00	2014/4/14	2021/12/31	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司	550.00	2014/8/4	2023/12/31	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司	500.00	2014/5/2	2023/12/31	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司	500.00	2014/4/11	2022/12/31	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司	450.00	2014/7/30	2023/12/31	保证	
南通洋口港港城开发有限公司	南通明珠港口物流有限公司	400.00	2014/4/2	2021/12/31	保证	

江苏洋口港股份有限公司	江苏通洋工业供水有限公司	1,950.00	2020/7/1	2022/6/30	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	12,780.00	2021/1/7	2027/12/18	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	5,000.00	2020/12/18	2027/12/18	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	2,000.00	2021/3/12	2027/12/18	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	10,000.00	2021/6/30	2035/6/28	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东县新天地投资发展有限公司	29,800.00	2019/8/28	2028/6/28	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东县新天地投资发展有限公司	10,000.00	2020/1/19	2028/6/28	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港现代农业投资开发有限公司	8,900.00	2020/12/30	2023/12/29	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	8,706.00	2018/10/25	2026/5/24	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	仁衡融资租赁(上海)有限公司	13,000.00	2019/12/17	2022/12/9	保证	
江苏洋口港股份有限公司	仁衡融资租赁(上海)有限公司		2019/12/17	2022/12/9	抵押	东国用(2014)第 720012 号
江苏洋口港建设发展集团有限公司	仁衡融资租赁(上海)有限公司		2019/12/17	2022/12/9	抵押	东国用(2013)第 720071 号
南通洋口港港城开发有限公司	仁衡融资租赁(上海)有限公司		2019/12/17	2022/12/9	抵押	东国用(2013)第 720006 号
南通洋口港港城开发有限公司	仁衡融资租赁(上海)有限公司		2019/12/17	2022/12/9	抵押	苏(2016)如东县不动产权第 0000144 号
江苏洋口港股份有限公司	如东洋口港现代农业投资开发有限公司	2,650.00	2020/9/22	2022/9/20	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	南通明珠港口物流有限公司	4,300.00	2020/9/11	2021/9/10	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	4,000.00	2018/5/29	2026/5/24	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	南通明珠港口物流有限公司	3,500.00	2020/10/9	2021/9/28	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	3,000.00	2018/8/9	2026/5/24	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港绿化工程有限公司	2,900.00	2020/8/28	2023/8/27	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	4,900.00	2021/1/19	2022/1/18	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司		2021/1/19	2022/1/18	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港产业控股有限公司	2,250.00	2016/3/31	2022/3/20	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港现代农业投资开发有限公司	2,100.00	2021/4/30	2023/1/10	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港绿化工程有限公司	1,900.00	2020/7/1	2023/6/30	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	南通香鲸文化传媒设计有限公司	1,000.00	2021/2/2	2023/1/31	保证	

江苏洋口港建设发展集团有限公司	南通洋农贸易有限公司	1,000.00	2021/1/4	2022/1/3	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	如东洋口港现代农业投资开发有限公司	1,000.00	2021/6/29	2022/6/28	保证	
江苏洋口港建设发展集团有限公司	南通畅洋仓储有限公司	1,000.00	2021/2/1	2023/1/31	保证	
如东县瑞泰城镇建设有限公司	如东鸿马自来水有限公司	9,000.00	2021/6/29	2022/6/24	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县宜居环境建设有限公司	43,000.00	2021/2/1	2027/12/10	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东金海岸开发集团有限公司	13,500.00	2018/5/21	2026/11/21	保证	
如东县日泰投资管理有限公司	如东县金鑫交通工程建设投资有限公司	45,000.00	2016/8/9	2023/7/25	保证	
合计			535,306.18			

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司其他事项形成的或有负债情况

无。

(4) 截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司或有资产的情况

无。

(5) 除存在上述或有事项外, 截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司无其他重大或有事项

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	669,932,886.27	100.00			669,932,886.27
其中: 账龄组合					
其他组合	669,932,886.27	100.00			669,932,886.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	669,932,886.27	100.00			669,932,886.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	669,902,886.27	100.00			669,902,886.27
其中：账龄组合					
其他组合	669,902,886.27	100.00			669,902,886.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	669,902,886.27	100.00			669,902,886.27

②按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏通洋工业供水有限公司	土地使用权转让款	490,598,422.52	1 年以内, 1-2 年	73.23	
如东洋口港产业控股有限公司	工程结算款	145,442,233.75	3 年以上	21.71	
洋口港经济开发区管理委员会	工程结算款	33,862,230.00	3 年以上	5.06	
如东县岔河镇海启高速公路服务指挥部	租赁费	30,000.00	1 年以内	小于 0.01	
合计	—	669,932,886.27	—	100.00	

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款		5,036,546,759.97
应收利息		
应收股利		
合 计		5,036,546,759.97

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,295,209,124.03	100.00	4,010,412.86	95.43	5,291,198,711.17
其中：账龄组合	4,202,497.22	0.08	4,010,412.86	0.08	192,084.36
其他组合	5,291,006,626.81	99.92			5,291,006,626.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,295,209,124.03	100.00	4,010,412.86	—	5,291,198,711.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,040,547,604.42	100.00	4,000,844.45	0.08	5,036,546,759.97
其中：账龄组合	4,011,128.94	0.08	4,000,844.45	99.74	10,284.49
其他组合	5,036,536,475.48	99.92			5,036,536,475.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,040,547,604.42	100.00	4,000,844.45	—	5,036,546,759.97

组合中，按账龄组合的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	196,737.22	5.00	9,836.86
1 至 2 年	5,760.00	10.00	576.00
2 至 3 年		30.00	

账龄	期末余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
3 年以上	4,000,000.00	100.00	4,000,000.00
合计	4,202,497.22	—	4,010,412.86

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,368.94	5.00	268.45
1 至 2 年	5,760.00	10.00	576.00
2 至 3 年		30.00	
3 年以上	4,000,000.00	100.00	4,000,000.00
合计	4,011,128.94	—	4,000,844.45

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏省洋口港经济开发区管理委员会	往来款	738,004,000.00	1-3 年, 3 年以上	13.94	
南通港润能源发展有限公司	往来款	660,816,637.19	1 年以内	12.48	
南通洋口港供水服务有限公司	往来款	538,742,908.32	1 年以内, 1-3 年	10.17	
江苏洋口港投资开发有限公司	往来款	449,258,250.54	1 年以内, 1-3 年	8.48	
如东洋口港现代农业投资开发有限公司	往来款	427,100,000.00	1 年以内	8.07	
合计	—	2,813,921,796.05	—	53.14	

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
对子公司的投资	3,566,613,537.97		3,566,613,537.97	3,566,613,537.97		3,566,613,537.97
对合营企业投资						
对联营企业投资						
小计	3,566,613,537.97		3,566,613,537.97	3,566,613,537.97		3,566,613,537.97

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
减：长期股权投资减值准备						
合计	3,566,613,537.97		3,566,613,537.97	3,566,613,537.97		3,566,613,537.97

(2) 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
南通洋口港港城开发有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
江苏洋口港股份有限公司	696,000,000.00			696,000,000.00		
南通洋口港供水服务有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
江苏洋口港港务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
江苏洋口港投资开发有限公司	668,360,518.97			668,360,518.97		
江苏洋口港航空产业园有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
江苏长治融资租赁有限公司	87,253,019.00			87,253,019.00		
南通港润能源发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
如东县日泰投资管理有限公司	987,000,000.00			987,000,000.00		
合计	3,566,613,537.97			3,566,613,537.97		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入：				
租赁	104,530.32			8,701,638.51
合计	104,530.32			8,701,638.51

十一、按照有关财务会计准则应当披露的其他内容

无。



江苏洋口港建设发展集团有限公司