

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	942,219,593.36	1,333,338,120.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	2,295,040,358.53	2,022,259,232.85
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	199,356,274.30	167,731,587.49
其他应收款	六、（四）	2,868,703,183.95	2,675,425,927.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（五）	7,972,562,578.09	6,479,862,850.07
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	六、（六）	183,336,375.49	193,661,367.49
<b>流动资产合计</b>		<b>14,461,218,363.72</b>	<b>12,872,279,086.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	320,757,548.25	196,717,548.25
其他权益工具投资	六、（八）	1,082,346,383.00	964,526,383.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	388,412,836.77	399,642,944.83
固定资产	六、（十）	20,936,886.65	20,973,820.84
在建工程	六、（十一）	56,703,313.68	38,259,694.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十二）	627,603.94	682,284.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	1,225,821.94	1,353,777.21
递延所得税资产	六、（十四）	20,218,627.15	20,218,627.15
其他非流动资产		326,000.00	216,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,891,555,021.38</b>	<b>1,642,591,080.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,352,773,385.10</b>	<b>14,514,870,167.08</b>

后附财务报表附注为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）

2021年6月30日

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十五）	709,000,000.00	484,500,000.00
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	六、（十六）	380,000,000.00	1,349,000,000.00
应付账款	六、（十七）	813,790,842.37	541,839,579.23
预收款项			
合同负债	六、（十八）	965,493,638.70	947,652,506.38
应付职工薪酬			12,799,209.79
应交税费	六、（十九）	112,025,193.61	146,110,574.65
其他应付款	六、（二十）	587,631,019.13	483,567,070.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十一）	737,890,000.00	468,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,305,830,693.81</b>	<b>4,433,468,940.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、（二十二）	3,865,049,900.00	2,840,819,900.00
应付债券	六、（二十三）	2,265,350,000.00	1,698,000,000.00
长期应付款	六、（二十四）	648,687,249.20	287,868,301.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,779,087,149.20</b>	<b>4,826,688,201.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,084,917,843.01</b>	<b>9,260,157,141.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、（二十五）	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、（二十六）	1,831,986,863.55	1,831,986,863.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	39,922,359.67	39,922,359.67
未分配利润	六、（二十八）	701,100,128.23	687,584,785.86
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,173,009,351.45</b>	<b>5,159,494,009.08</b>
少数股东权益		94,846,190.64	95,219,016.52
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,267,855,542.09</b>	<b>5,254,713,025.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>16,352,773,385.10</b>	<b>14,514,870,167.08</b>

后附财务报表附注为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

2021年1-6月

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、（二十九）	725,542,328.79	664,610,815.11
二、营业总成本		706,061,318.68	635,438,841.77
其中：营业成本	六、（二十九）	640,309,122.62	601,128,398.36
税金及附加	六、（三十）	22,603,344.40	7,493,407.66
销售费用		1,901,509.32	5,253,620.24
管理费用		22,844,036.02	19,297,073.98
研发费用			
财务费用	六、（三十一）	18,403,306.32	2,266,341.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、（三十二）	2,080,600.00	150,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		21,561,610.12	29,321,973.34
加：营业外收入	六、（三十三）	147,943.20	39,800.00
减：营业外支出	六、（三十四）	4,186,197.99	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,523,355.33	29,361,773.34
减：所得税费用	六、（三十五）	4,380,838.83	7,340,443.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,142,516.49	22,021,330.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,142,516.49	22,021,330.01
2.终止经营净利润（净亏损以“－”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）		13,515,342.37	22,021,330.01
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-372,825.88	
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		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（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		13,142,516.49	22,021,330.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,515,342.37	22,021,330.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-372,825.88	-

后附财务报表附注为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：



## 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		523,604,263.80	304,895,963.14
收到的税费返还			5,902,102.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,290,631.17	127,841,140.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>525,894,894.97</b>	<b>438,639,206.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,770,309,249.62	640,620,881.64
支付给职工以及为职工支付的现金		9,511,379.10	10,160,037.42
支付的各项税费		35,570,119.17	13,655,362.29
支付其他与经营活动有关的现金		192,839,195.44	109,190,674.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,008,229,943.33</b>	<b>773,626,955.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十二）	<b>-2,482,335,048.36</b>	<b>-334,987,749.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,016,904.77	22,565,642.13
投资支付的现金		241,860,000.00	69,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>259,876,904.77</b>	<b>92,165,642.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-259,876,904.77</b>	<b>-92,165,642.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,848,470,000.00	951,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		407,507,180.59	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,255,977,180.59</b>	<b>951,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		372,020,810.32	217,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,355,764.14	84,501,124.21
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			395,828,312.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>497,376,574.46</b>	<b>697,829,436.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,758,600,606.13</b>	<b>253,170,563.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		221,020,940.35	1,075,363,353.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>237,409,593.36</b>	<b>901,380,525.35</b>

后附财务报表附注为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

2021年6月30日

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		116,746,478.17	172,490,253.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		94,711,067.09	52,388,493.83
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		2,925,488,800.14	2,810,169,087.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		829,353,454.43	704,562,823.37
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,966,299,799.83</b>	<b>3,739,610,657.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,542,977,518.75	2,408,937,518.75
其他权益工具投资		656,900,000.00	630,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,580,380.93	9,358,867.40
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			
其他非流动资产		7,477,060.00	7,477,060.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,215,934,959.68</b>	<b>3,056,173,446.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,182,234,759.51</b>	<b>6,795,784,103.88</b>

后附财务报表附注为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）

2021年6月30日

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		130,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		6,262,869.26	10,987,024.77
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		36,909,265.48	36,323,509.72
其他应付款		1,298,481,080.73	888,599,972.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,571,653,215.47</b>	<b>1,185,910,507.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		287,250,000.00	287,250,000.00
应付债券		1,698,000,000.00	1,698,000,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,985,250,000.00</b>	<b>1,985,250,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,556,903,215.47</b>	<b>3,171,160,507.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		625,400,000.00	625,400,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,922,359.67	39,922,359.67
未分配利润		360,009,184.37	359,301,237.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,625,331,544.04</b>	<b>3,624,623,596.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>7,182,234,759.51</b>	<b>6,795,784,103.88</b>

后附财务报表附注为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：



## 母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		41,972,799.93	36,958,286.16
减：营业成本		34,977,333.28	31,044,960.38
税金及附加			1,011,346.76
销售费用			
管理费用		4,434,361.33	2,573,226.71
研发费用			
财务费用		1,679,075.64	6,658.15
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		882,029.69	2,322,094.16
加：营业外收入		61,900.00	39,800.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		943,929.69	2,361,894.16
减：所得税费用		235,982.42	590,473.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		707,947.26	1,771,420.62
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		707,947.26	1,771,420.62

后附财务报表附注为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： 

# 母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		294,561,395.12	198,573,086.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>294,561,395.12</b>	<b>198,573,086.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		243,301,066.62	33,781,706.63
支付给职工以及为职工支付的现金		243,839.00	253,891.32
支付的各项税费			15.20
支付其他与经营活动有关的现金		15,833,531.81	457,227,352.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>259,378,437.43</b>	<b>491,262,965.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,182,957.69</b>	<b>-292,689,879.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,900.00	
投资支付的现金		160,540,000.00	464,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>160,677,900.00</b>	<b>464,600,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-160,677,900.00</b>	<b>-464,600,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			160,000,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,833.33	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>130,000,833.33</b>	<b>160,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,249,666.24	9,331,305.82
支付其他与筹资活动有关的现金			11,019,506.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,249,666.24</b>	<b>20,350,812.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>119,751,167.09</b>	<b>139,649,187.95</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,743,775.22</b>	<b>-617,640,691.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		72,490,253.39	853,985,127.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>66,746,478.17</b>	<b>236,344,435.68</b>

后附财务报表附注为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：

# 沛县经济开发区发展有限公司

## 2021年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

沛县经济开发区发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于2007年9月28日, 总部位于江苏省徐州市沛县经济开发区。本公司的母公司为江苏沛县经济开发区管理委员会, 最终控股单位为江苏沛县经济开发区管理委员会。

截至2021年6月30日, 本公司注册资本为人民币500,000.00万元, 实收资本为人民币260,000.00万元。

本公司的统一社会信用代码: 9132032266762177X6, 住所: 沛县经济开发区韩信路北侧, 法定代表人: 宋晓枫。业务性质: 租赁和商务服务业。主要经营活动: 公司主要从事对园区基础设施建设项目、制造业及科技业投资; 市政工程施工; 市政设施管理服务, 房地产开发经营等。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的一级子公司包括10家, 具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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; 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 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。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具有持续经营能力。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会

计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 5、金融负债终止确认

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

融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

## 9、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (1)、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### (2)、已发生信用减值金融资产的定义

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

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

#### (3)、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4)、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产

的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

提示：（以下为房地产行业适用：）

存货分类为：合同履约成本、开发成本、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、拟开发土地、周转房、工程施工、周转材料、库存商品、原材料等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

房地产开发成本于开发项目完工后按实际成本结转为开发产品；发出开发产品按可售面积平均分摊法核算。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

## 6、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

(1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

(2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3) 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(5) 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

## 7、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

## 8、开发用土地的核算方法

开发用土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权,在“存货-拟开发土地”项目核算,待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目,按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本,如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的,则按开发项目建筑面积计算分摊。

## 9、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施,直接计入所属开发项目的开发成本;不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集,在公共配套设施项目竣工决算时,该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去;如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的,则先由有关开发项目预提公共配套设施费,待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施:以各配套设施项目作为独立成本核算对象,归集所发生的成本

### (十一) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)金融工具减值。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成

本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

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。

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

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十三）投资性房地产

## 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

## 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

### （十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-50	5.00	1.90-9.50
机械设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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计算确定。

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价

值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	10.00	公司自行规定

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余

寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （二十）长期待摊费用

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

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计

量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (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。

#### (3) 质量保证及维修

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。

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段

内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易

时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

## (二十四) 合同成本

### 1. 合同履约成本

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

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

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

## 2. 合同取得成本

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

## 3. 合同成本摊销

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

## 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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。

## (二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，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，计入营业外收支。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （三十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行新收入准则和新金融工具准则导致的会计政策变更

报表项目	2020年12月31日账面价值	2021年1月1日账面价值	调整金额
可供出售金融资产	964,526,383.00	--	- 964,526,383.00
其他权益工具投资	--	964,526,383.00	964,526,383.00
预收款项	965,493,638.70	--	- 965,493,638.70
合同负债	--	965,493,638.70	965,493,638.70

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	增值额	按照适用的税率
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
土地使用税	土地面积	4元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠及批文

公司根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号),企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金,符合文件规定条件的,当年作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除;上述不征税收入用于支出所形成的费用,不得在计算应纳税所得额时扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,471,501.64	1,151,062.66
银行存款	235,938,091.72	219,869,877.69
其他货币资金	704,810,000.00	1,112,317,180.59
合计	942,219,593.36	1,333,338,120.94

续表

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	505,000,000.00	1,112,000,000.00
用于质押的定期存单	199,800,000.00	--
合计	704,800,000.00	1,112,000,000.00

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,296,368,619.47	100.00	1,328,260.94	0.06	2,295,040,358.53
其中:账龄组合	146,054,963.38	6.36	1,328,260.94	0.91	144,726,702.44
无风险组合	2,150,313,656.09	93.64			2,150,313,656.09
单项金额不重大但单独计	--	--	--	--	--

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	2,296,368,619.47	100.00	1,328,260.94	0.06	2,295,040,358.53

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,023,587,493.79	100.00	1,328,260.94	0.07	2,022,259,232.85
其中：账龄组合	65,669,791.67	3.25	1,328,260.94	2.02	64,341,530.73
无风险组合	1,957,917,702.12	96.75	--	--	1,957,917,702.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,023,587,493.79	100.00	1,328,260.94	0.07	2,022,259,232.85

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内不存在应收账款核销的情况。

(3) 应收账款中期末欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司的关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
江苏沛县经济开发区管理委员会	关联方	2,003,925,766.09	87.26
沛县房产管理局	非关联方	56,387,890.00	2.46
沛县三环水务有限公司	非关联方	13,674,339.28	0.60
CaiHui International Group Holding Co., Limited	非关联方	11,774,316.24	0.51
HONGKONG JIAXIETONG TRADING CO., LIMITED	非关联方	8,969,959.86	0.39
合计	--	2,094,732,271.47	91.22

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	194,281,273.05	162,656,586.24
1-2年	5,075,001.25	5,075,001.25
合计	199,356,274.30	167,731,587.49

2、按期末欠款方归集的前五名预付款项情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占预付款项余额合计数的比例 (%)
------	---------	------	----	-------------------

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占预付款项余额合计数的比例(%)
徐州富盈置业有限公司	非关联方	55,269,848.96	1年以内	27.72
徐州沛弛车业有限公司	非关联方	53,890,000.00	1年以内	27.03
江苏省徐州市中级人民法院	非关联方	22,807,498.00	1年以内	11.44
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	13,380,000.00	1年以内	6.71
徐州祥源编织有限公司	非关联方	11,500,000.00	1年以内	5.77
合计	--	156,847,346.96	--	78.68

#### (四) 其他应收款

##### 1、总表情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,868,703,183.95	2,675,425,927.60
合计	2,868,703,183.95	2,675,425,927.60

##### 2、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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,948,251,191.73	100.00	79,548,007.78	2.70	2,868,703,183.95
其中：账龄组合	413,324,087.13	14.02	79,548,007.78	19.25	333,776,079.35
无风险组合	2,534,927,104.60	85.98	--	--	2,534,927,104.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,948,251,191.73	100.00	79,548,007.78	2.70	2,868,703,183.95

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,754,975,935.38	100	79,548,007.78	2.89	2,675,427,927.60
其中：账龄组合	551,237,411.23	20.01	79,548,007.78	14.43	471,689,403.45
无风险组合	2,203,738,524.15	79.99	--	--	2,203,738,524.15

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,754,975,935.38	100	79,548,007.78	2.89	2,675,425,927.60

(2) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
江苏沛县经济开发区管理委员会	关联方	1,102,163,327.71	3年以内	37.38
沛县苏信创业园建设管理有限公司	关联方	916,371,070.00	3年以内	31.08
江苏珀然股份有限公司	关联方	235,827,903.00	3年以内	8.00
江苏金荣泰新材料科技有限公司	关联方	130,000,000.00	1-2年	4.41
徐州沛驰车业有限公司	非关联方	80,027,738.00	3年以内	2.71
合计	--	2,464,390,038.71	--	83.59

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,468,190.93	--	30,468,190.93
工程施工	4,098,709,487.46	--	4,098,709,487.46
土地成本	3,843,384,899.70	--	3,843,384,899.70
合计	7,972,562,578.09	--	7,972,562,578.09

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	118,956,486.97	--	118,956,486.97
工程施工	2,837,375,348.93	--	2,837,375,348.93
土地成本	3,523,531,014.17	--	3,523,531,014.17
合计	6,479,862,850.07	--	6,479,862,850.07

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	183,336,375.49	193,661,367.49

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
沛县汉润农村土地流转经营有限	50,000,000.00	50,429,161.85

被投资单位	初始投资成本	期初余额
公司		
沛县大唐有机农业有限公司	2,000,000.00	1,967,041.11
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	40,000,000.00	39,975,308.31
江苏新盈装配建筑科技有限公司	10,400,000.00	9,383,826.54
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	95,000,000.00	94,962,210.44
合计	197,400,000.00	196,717,548.25

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	--	-	--	--	--
沛县大唐有机农业有限公司	--	--	--	--	--
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	--	--	--	--	--
江苏新盈装配建筑科技有限公司	--	--	--	--	--
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	124,040,000.00	--	--	--	--
合计	124,040,000.00	--	--	--	--

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	--	--	--	--	--	--
沛县大唐有机农业有限公司	--	--	--	--	--	--
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	--	--	--	--	--	--
江苏新盈装配建筑科技有限公司	--	--	--	--	--	--
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	50,429,161.85	--	--
沛县大唐有机农业有限公司	1,967,041.11	--	--
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	39,975,308.31	--	--
江苏新盈装配建筑科技有限公司	9,383,826.54	--	--

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	219,002,210.44	--	--
合计	320,757,548.25	--	--

(八) 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
非上市权益工具投资：	882,346,383.00	764,526,383.00
上市权益工具投资：	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,082,346,383.00	964,526,383.00

续表

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	--	--
(1) 成本	--	--
非上市权益工具投资	882,346,383.00	764,526,383.00
上市权益工具投资：	200,000,000.00	200,000,000.00
(2) 累计公允价值变动	--	--
非上市权益工具投资	--	--
上市权益工具投资：	--	--
合计	1,082,346,383.00	964,526,383.00

2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	--	--	--	--	非交易性
上市权益工具投资	--	--	--	--	非交易性
合计	--	--	--	--	--

(九) 投资性房地产

1、采用成本模式计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：	--	--	--
1.期初余额	459,464,033.74	24,576,526.26	484,040,560.00
2.本期增加	--	--	--
3.本期减少	--	--	--
4.期末余额	459,464,033.74	24,576,526.26	484,040,560.00
二、累计折旧	--	--	--
1.期初余额	81,563,548.86	2,834,066.31	84,397,615.17
2.本期增加	11,036,758.80	193,349.26	11,230,108.06
其中：(1) 本期计提/摊销	11,036,758.80	193,349.26	11,230,108.06
3.本期减少	--	--	--

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	92,600,307.66	3,027,415.57	95,627,723.23
三、减值准备	--	--	--
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加	--	--	--
3.本期减少	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1.期末账面价值	366,863,726.08	21,549,110.69	388,412,836.77
2.期初账面价值	377,900,484.88	21,742,459.95	399,642,944.83

(十) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:	--	--	--	--
1.期初余额	6,383,940.00	9,867,186.68	19,257,012.49	35,508,139.17
2.本期增加金额	--	169,900.00	3,003,775.13	--
其中: 购置	--	169,900.00	3,003,775.13	--
3.本期减少	--	--	--	--
其中: 处置	--	--	--	--
4.期末余额	6,383,940.00	10,037,086.68	22,260,787.62	38,681,814.30
二、累计折旧	--	--	--	--
1.期初余额	2,678,594.89	5,851,713.11	6,004,010.33	14,534,318.33
2.本期增加金额	202,158.14	926,236.59	2,082,214.59	3,210,609.32
其中: 本期计提	202,158.14	926,236.59	2,082,214.59	3,210,609.32
3.本期减少	--	--	--	--
其中: 处置	--	--	--	--
4.期末余额	2,880,753.03	6,777,949.70	8,086,224.92	17,744,927.65
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加	--	--	--	--
3.本期减少	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	3,503,186.97	3,259,136.98	14,174,562.70	20,936,886.65
2.期初账面价值	3,705,345.11	4,015,473.57	13,253,002.16	20,973,820.84

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程项目	56,703,313.68	--	56,703,313.68
合计	56,703,313.68	--	56,703,313.68

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值:	--	--

项目	软件	合计
1.期初余额	1,230,263.83	1,230,263.83
2.本期增加金额	--	--
其中：购置	--	--
3.期末余额	1,230,263.83	1,230,263.83
二、累计摊销		
1.期初余额	547,979.39	547,979.39
2.本期增加金额	54,680.50	54,680.50
其中：本期摊销	54,680.50	54,680.50
3.期末余额	602,659.89	602,659.89
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加	--	--
3.本期减少	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	627,603.94	627,603.94
2.期初账面价值	682,284.44	682,284.44

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,047,777.21	604,798.93	579,754.20	--	1,072,821.94
网贸会加盟费	306,000.00	--	153,000.00	--	153,000.00
合计	1,353,777.21	604,798.93	732,754.20	--	1,225,821.94

(十四) 递延所得税资产

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	80,874,508.59	20,218,627.15	80,874,508.59	20,218,627.15

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	529,000,000.00	274,500,000.00
保证+抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证+质押借款	140,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	--	100,000,000.00
合计	709,000,000.00	484,500,000.00

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	350,000,000.00	1,284,000,000.00
信用证	30,000,000.00	30,000,000.00

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	35,000,000.00
合计	380,000,000.00	1,349,000,000.00

(十七) 应付账款

1、按照账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(包括1年)	357,464,881.00	511,547,658.39
1-2年(包括2年)	435,041,549.45	21,646,088.04
2-3年(包括3年)	19,773,101.19	2,005,972.55
3-4年(包括4年)	1,511,310.73	6,639,860.25
合计	813,790,842.37	541,839,579.23

2、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占其他应付款余额合计数的比例(%)
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	非关联方	354,582,860.03	43.57
徐州天利达建筑安装工程工程有限公司	非关联方	306,290,841.14	37.64
江苏玉衡建筑装饰工程有限公司	非关联方	84,554,625.00	10.39
徐州鑫润建筑劳务有限公司	非关联方	20,508,471.00	2.52
深圳市中科联动科技有限公司	非关联方	11,815,245.89	1.45
合计	--	777,752,043.06	95.57

(十八) 合同负债

1、合同负债的情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约款	965,493,638.70	947,652,506.38
合计	965,493,638.70	947,652,506.38

2、合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
购房款-个体户	918,589,549.00	926,921,717.00
贸易款	46,904,089.70	20,730,789.38
合计	965,493,638.70	947,652,506.38

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	--	--
企业所得税	111,679,721.19	145,799,021.86
印花税	35,017.87	26,319.69
城市维护建设税	169,441.35	147,521.15
教育费附加	141,013.20	135,997.56
其他	--	1,714.39

项目	期末余额	期初余额
合计	112,025,193.61	146,110,574.65

(二十) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	587,631,019.13	483,567,070.20
合计	587,631,019.13	483,567,070.20

2、按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占其他应付款余额合计数的比例(%)
江苏汉地建设工程有限公司	关联方	183,586,548.26	31.24
江苏德佳建筑工程有限公司	非关联方	139,400,000.00	23.72
沛县海宇建设发展有限公司	非关联方	29,000,000.00	4.94
沛县汉源农村建设有限公司	非关联方	80,000,000.00	13.61
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	关联方	61,050,171.50	10.39
合计	--	493,036,719.76	83.90

(二十一) 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	428,750,000.00	468,000,000.00
一年内到期的应付债券	309,140,000.00	--
合计	737,890,000.00	468,000,000.00

注：详见六、(二十三)长期借款附注。

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,089,250,000.00	688,000,000.00
质押借款	322,980,000.00	202,000,000.00
信用借款	--	587,250,000.00
保证+抵押借款	656,000,000.00	517,000,000.00
保证+质押借款	57,819,900.00	60,069,900.00
抵押+质押借款	39,000,000.00	51,500,000.00
保证+质押+抵押借款	700,000,000.00	735,000,000.00
合计	3,865,049,900.00	2,840,819,900.00

(二十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 沛经 01	942,400,000.00	942,400,000.00
19 沛经开	595,600,000.00	595,600,000.00

项目	期末余额	期初余额
20 苏沛县经开 ZR001	160,000,000.00	160,000,000.00
21 沛农债	300,000,000.00	--
21 沛农债	150,000,000.00	--
21 沛农 02	100,000,000.00	--
资产收益权项目	326,490,000.00	--
减：重分类到一年内到期的应付债券	309,140,000.00	--
合计	2,265,350,000.00	1,698,000,000.00

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
苏州国发融资租赁有限公司	128,266,666.68	130,000,000.00
苏商融资租赁有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	50,420,582.52	57,868,301.23
苏银金融租赁有限公司	150,000,000.00	--
徽银金融租赁有限公司	120,000,000.00	--
无锡财通融资租赁有限公司	100,000,000.00	--
合计	648,687,249.20	287,868,301.23

(二十五) 实收资本

所有者名称	期初余额	比例(%)	本期增减额	期末余额	比例(%)
江苏沛县经济开发区管理委员会	2,600,000,000.00	100.00	--	2,600,000,000.00	100.00

(二十六) 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	1,831,986,863.55	--	--	1,831,986,863.55

(二十七) 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	39,922,359.67	--	--	39,922,359.67

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	687,584,785.86	615,251,872.61
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	687,584,785.86	615,251,872.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,515,342.37	74,549,347.03
减：提取法定盈余公积	--	2,216,433.78
期末未分配利润	701,100,128.23	687,584,785.86

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	725,542,328.79	640,309,122.62	664,610,815.11	601,128,398.36
其他业务	--	--	--	--
合计	725,542,328.79	640,309,122.62	664,610,815.11	601,128,398.36

2、主营业务收入和主营业务成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
委托建设项目	386,674,369.69	322,228,641.41	306,025,815.99	257,061,685.44
工程施工	65,699,652.61	52,072,878.58	49,519,701.99	40,024,299.13
资产租赁	13,596,602.71	11,230,108.06	13,843,596.32	11,500,258.42
房屋销售	109,729,083.55	108,811,676.61	37,766,298.12	37,500,000.00
销售土地	--	--	--	--
商品销售	149,842,620.23	145,965,817.96	257,455,402.69	255,042,155.37
合计	725,542,328.79	640,309,122.62	664,610,815.11	601,128,398.36

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,222,851.62	390,815.93
教育费附加	6,649,749.62	234,489.56
地方教育费附加	3,060,000.48	156,326.37
印花税	1,354,430.17	99,444.93
房产税	902,953.45	1,762,275.50
土地使用税	1,413,359.07	4,850,055.37
合计	22,603,344.40	7,493,407.66

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,639,053.51	5,249,455.91
减：利息收入	13,186,443.38	2,383,842.84
利息净支出	18,452,610.13	2,865,613.07
汇兑损益	-398,478.07	-946,190.21
手续费支出	349,174.26	346,918.67
贴现利息	--	--
融资租赁利息支出	--	--
合计	18,403,306.32	2,266,341.53

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,080,600.00	150,000.00

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
奖励款	70,000.00	--
罚款、违约金收入	28,900.00	--
其他	49,043.20	39,800.00
合计	147,943.20	39,800.00

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	3,196,520.67	--
罚款	525,279.18	--
违约金	370,050.00	--
其他	94,348.14	--
合计	4,186,197.99	--

(三十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,380,838.83	7,340,443.33
递延所得税费用	--	--
合计	4,380,838.83	7,340,443.33

(三十六) 所有者权益变动表项目注释

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	子公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
沛县中金置业投资有限公司	一级	沛县	沛县	房地产开发	100.00	--	投资
沛县新农农村建设有限公司	一级	沛县	沛县	工业厂房建设	75.00	--	投资
江苏和鼎建设工程有限公司	一级	沛县	沛县	建筑工程	100.00	--	投资
江苏和鼎劳务服务有限公司	二级	沛县	沛县	建筑工程劳务	--	100.00	投资
沛县中金商贸有限公司	一级	沛县	沛县	贸易	100.00	--	投资
徐州通时迪力商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州壹世佳商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州达志商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州加盛加商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州成润商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州铂润商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州雅亮商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
江苏利时达供应链管理有限公司	一级	沛县	沛县	供应链管理服务	100.00	--	投资

子公司名称	子公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
沛县龙城之润建设有限公司	一级	沛县	沛县	保障房施工建设	100.00	--	投资
徐州龙工场跨境电商有限公司	一级	沛县	沛县	出口贸易	64.00	--	投资
徐州龙昂商贸有限公司	二级	沛县	沛县	商贸	--	100.00	投资
徐州麦企信息科技有限公司	二级	沛县	沛县	互联网信息服务	--	100.00	投资
沛县汉和物业服务服务有限公司	一级	沛县	沛县	物业管理	100.00	--	投资
江苏风行天下创业投资有限公司	一级	沛县	沛县	创业投资	100.00	--	投资
徐州沛县矿大科技产业园有限公司	二级	沛县	沛县	科技产业园管理服务	--	51.00	投资
沛县蓝科环保科技有限公司	一级	沛县	沛县	环保服务	100.00	--	投资
江苏强鑫建材有限公司	二级	沛县	沛县	建材销售	--	60.00	投资
徐州速达再生资源利用有限公司	二级	沛县	沛县	再生物资回收	--	51.00	投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	沛县	沛县	土地流转	--	25.00	权益法
沛县大唐有机农业有限公司	沛县	沛县	有机农业	--	20.00	权益法
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	沛县	沛县	投资	40.00	--	权益法
江苏新盈装配建筑科技有限公司	沛县	沛县	建筑	--	30.00	权益法
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	沛县	沛县	纺织业	40.00	--	权益法

八、关联方往来

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏沛县经济开发区管理委员会	沛县	开发区管理服务	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业联营企业的情况详见附注八、(二)。

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江苏沛县经济开发区管理委员会	2,003,925,766.09	--
其他应收款	江苏沛县经济开发区管理委员会	1,102,163,327.71	--
其他应收款	沛县苏信创业园建设管理有限公司	916,371,070.00	--
其他应收款	江苏珀然股份有限公司	235,827,903.00	--
其他应收款	江苏金荣泰新材料科技有限公司	130,000,000.00	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	沛县汉润农村土地流转经营有限公司	61,050,171.50

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年6月30日，本公司对外抵押情况如下：

使用权人	证号	账面价值(万元)	抵押金额(万元)	抵押时间	到期时间	抵押权人
沛县经济开发区发展有限公司	沛县国用(2015)第11322号	8,252.10	5,777.00	2015/7/22	2025/7/22	中国农业发展银行沛县支行
沛县经济开发区发展有限公司	沛县国用(2015)第011323号	7,616.85	5,333.00	2015/7/22	2025/7/22	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2016)沛县不动产权第0000410号	13,932.95	20,000.00	2018/9/12	2023/8/18	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2016)沛县不动产权第0000418号	7,348.02	10,968.00	2019/3/27	2022-3-27	莱商银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2013)第18423号	514.08	2,115.00	2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2019)沛县不动产权第0024134号	12,195.20	8,288.00	2019/6/10	2025/6/9	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第00045066号	17,230.97	19,190.00	2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第07081号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投	沛房权证政字			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展

使用权人	证号	账面价值(万元)	抵押金额(万元)	抵押时间	到期时间	抵押权人
资有限公司	第00045085号					银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第07076号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第00045086号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第07080号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第00045087号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第07078号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第00045088号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第07079号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第00045089号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第07077号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2016)沛县不动产权第0000666号			2017/1/17	2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2020)沛县不动产权第0020894号	8,612.31	9,064.00	2020/11/24	2026/11/23	江苏省信用再担保集团有限公司
沛县中金置业投资有限公司	苏(2020)沛县不动产权第0012256号	10,830.40	7,352.10	2019/6/10	2025/6/9	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2020)沛县不动产权第0028790号	11,890.89	11,872.00	2020/11/24	2026/11/23	江苏省信用再担保集团有限公司
沛县新农农村建设有限公司	苏(2017)沛县不动产权第0013931号	21,610.31	25,015.51	2018/7/13	2026/1/30	江苏省信用再担保集团有限公司
沛县新农农村建设有限公司	苏(2017)沛县不动产权第0009486号	1,049.98	1,136.90	2020/10/13	2030/10/12	中国工商银行沛县支行
沛县新农农村建设有限公司	苏(2019)沛县不动产权第0040959号	21,455.02	11,911.20	2020/6/10	2026/6/9	中国农业发展银行沛县支行
沛县新农农村建设有限公司	苏(2019)沛县不动产权第0040960号					

使用权人	证号	账面价值(万元)	抵押金额(万元)	抵押时间	到期时间	抵押权人
沛县新农农村建设有限公司	苏(2021)沛县不动产权第0009761号	2,809.00	2,809.00	2021/5/24	2034/6/1	中国工商银行沛县支行
合计	--	145,348.09	129,863.71	--	--	--

(二) 或有事项

截至2021年6月30日, 本公司对外担保情况如下:

担保人	被担保人	担保金额(万元)	担保形式	担保开始日期	担保结束日期
沛县经济开发区发展有限公司	金荣泰新材料科技有限公司	26,050.00	单人担保	2020/11/12	2024/12/10
沛县经济开发区发展有限公司	沛县城市投资开发有限公司	10,000.00	单人担保	2020/12/28	2021/12/22
沛县经济开发区发展有限公司	徐州汉东建设管理有限公司	6,000.00	单人担保	2021/1/1	2030/11/15
沛县经济开发区发展有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	5,800.00	单人担保	2020/1/2	2028/12/20
沛县经济开发区发展有限公司	沛县城市投资开发有限公司	5,000.00	组合担保	2021/3/31	2022/3/29
沛县经济开发区发展有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	2,400.00	组合担保	2019/10/30	2028/12/20
沛县经济开发区发展有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	2,200.00	组合担保	2020/9/7	2028/12/20
沛县经济开发区发展有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	2,100.00	组合担保	2019/11/29	2028/12/20
沛县经济开发区发展有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	1,900.00	组合担保	2020/7/27	2028/12/20
沛县经济开发区发展有限公司	北青(江苏)环境装备有限公司	585.07	单人担保	2021/3/19	2022/3/15
沛县经济开发区发展有限公司	北青(江苏)环境装备有限公司	414.93	单人担保	2021/3/31	2022/3/15
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	7,500.00	单人担保	2021/4/7	2025/1/28
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	6,000.00	单人担保	2021/4/15	2025/1/28
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	1,500.00	单人担保	2021/3/11	2025/1/28

担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保形式	担保开始日期	担保结束日期
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	1,000.00	单人担保	2021/4/13	2025/1/28
沛县中金置业投资有限公司	沛县海宇建设发展有限公司	6,000.00	单人担保	2019/12/30	2024/12/15
沛县中金置业投资有限公司	江苏德佳建筑工程有限公司	596.3	单人担保	2019/3/29	2024/3/27
合计	--	85,046.30	--	--	

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。



沛县经济开发区发展有限公司

二〇二〇年八月二十七日

第 16 页至第 67 页财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名: \_\_\_\_\_

日期: 2021.8.27

主管会计工作负责人



签名: \_\_\_\_\_

日期: 2021.8.27

会计机构负责人



签名: \_\_\_\_\_

日期: 2021.8.27



## 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江苏信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,001,085,435.58	3,293,107,963.90
交易性金融资产		4,509,144,476.99	4,109,732,005.24
衍生金融资产			
应收票据		-	111,600.00
应收账款		9,943,730.42	22,896,675.58
应收款项融资			
应收代位追偿款		559,191,231.49	505,779,835.89
预付款项		17,347,853.65	19,064,618.69
其他应收款		212,180,151.56	21,324,013.11
存货		4,238,184.33	4,188,308.33
合同资产		3,239,718.53	396,723.05
抵债资产		5,820,000.00	5,820,000.00
发放贷款及垫款		2,215,481,489.10	2,103,697,097.04
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		934,515,367.29	2,064,076,010.97
其他流动资产		2,216,753,630.89	2,164,105,032.04
<b>流动资产合计</b>		<b>13,688,941,269.83</b>	<b>14,314,299,883.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		2,738,982,843.88	1,577,691,493.42
其他债权投资			
长期应收款		5,083,983,205.52	3,670,026,023.73
长期股权投资		245,617,338.85	42,475,413.85
其他权益工具投资		1,743,007,369.08	1,810,097,577.22
其他非流动金融资产		44,903,943.07	70,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		636,094,384.93	656,237,470.87
在建工程		23,846,028.00	23,846,028.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,359,447.98	22,703,103.67
开发支出			
商誉		38,827,237.42	38,827,237.42
长期待摊费用		2,950,068.33	3,699,147.31
递延所得税资产		85,105,143.41	93,855,143.41
其他非流动资产		92,762,497.80	16,640,878.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,759,439,508.27</b>	<b>8,026,099,517.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,448,380,778.10</b>	<b>22,340,399,401.32</b>

后附报表附注为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：

陈晓红



## 合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,055,678,400.00	1,571,471,288.89
交易性金融负债		1,929,891.79	1,943,913.82
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		57,095,828.53	248,211,689.68
预收款项		515,372.59	11,753,606.44
合同负债		229,227,595.64	237,318,772.14
应付职工薪酬		88,340,157.68	149,103,657.23
应交税费		124,578,123.66	148,126,225.47
其他应付款		686,929,845.64	676,521,385.64
担保赔偿准备金		1,670,958,398.00	1,579,585,927.31
未到期责任准备金		661,177,580.92	619,051,056.61
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		486,636,881.52	1,115,615,893.80
其他流动负债		13,753,655.73	14,239,126.34
<b>流动负债合计</b>		<b>5,116,821,731.70</b>	<b>6,412,942,543.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,206,898,200.48	1,164,137,092.99
应付债券		779,500,246.84	393,616,626.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		652,970,687.01	613,876,652.01
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,884,482.65	17,884,482.65
其他非流动负债		252,938,686.07	102,232,283.19
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,910,192,303.05</b>	<b>2,291,747,137.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,027,014,034.75</b>	<b>8,704,689,681.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		9,710,259,864.00	8,816,718,469.00
其他权益工具		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
资本公积		468,335,710.50	330,479,076.41
减：库存股			
其他综合收益		-109,560.97	66,980,647.17
专项储备			
盈余公积		253,362,210.44	253,362,210.44
一般风险准备			
未分配利润		1,572,513,071.02	897,283,553.07
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,504,361,294.99</b>	<b>12,864,823,956.09</b>
少数股东权益		917,005,448.36	770,885,764.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,421,366,743.35</b>	<b>13,635,709,720.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>24,448,380,778.10</b>	<b>22,340,399,401.32</b>

后附报表附注为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

2021年1-6月

编制单位：江苏中远再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,114,774,664.01	955,580,461.53
其中：担保收入		546,426,032.64	398,430,943.94
再担保收入		121,409,262.06	98,858,237.07
二、营业总成本		437,998,384.84	559,137,833.01
其中：营业成本		136,424,425.43	204,677,113.20
其中：担保赔偿支出		116,301.91	46,259,764.52
提取担保赔偿准备金净额		91,372,470.69	192,925,745.40
提取未到期责任准备金净额		42,126,524.31	16,856,279.73
税金及附加		9,469,894.53	8,941,899.93
销售费用		92,187,024.41	75,096,370.89
管理费用		81,613,213.84	72,020,030.75
研发费用			
财务费用		-15,195,168.37	-11,379,606.89
加：其他收益		1,793,754.00	561,270.12
投资收益（损失以“-”号填列）		232,598,996.23	7,284,611.95
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		35,000,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			100,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			49,751.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		946,169,029.40	404,338,262.15
加：营业外收入		537,400.01	4,662,550.70
减：营业外支出		104,759.94	3,310,917.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		946,601,669.47	406,689,894.86
减：所得税费用		181,479,388.30	101,359,224.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		765,122,281.17	304,330,670.73
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		765,122,281.17	304,330,670.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”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）		727,929,517.95	278,619,384.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,192,763.22	25,711,286.21
六、其他综合收益的税后净额		-67,090,208.14	-85,272,244.34
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-67,090,208.14	-85,272,244.34
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-67,090,208.14	
(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		-67,090,208.14	
(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			-85,272,244.34
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益			-85,272,244.34
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)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		698,032,073.03	219,068,426.39
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		660,839,309.81	193,347,140.18
(二)归属于少数股东的综合收益总额		37,192,763.22	25,711,286.21
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

梁明民

主管会计工作负责人：

孙宝成

会计机构负责人：

陈晓红



# 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		893,904,011.70	899,651,776.62
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,352,005.02	1,814,753.20
收到其他与经营活动有关的现金		3,352,851,159.28	2,010,305,945.71
经营活动现金流入小计		4,249,107,176.00	2,911,772,475.53
购买商品、接受劳务支付的现金		228,732,508.76	73,935,224.17
客户贷款及垫款净增加额		912,120,056.79	1,071,587,412.15
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		153,317,851.99	129,352,660.08
支付的各项税费		267,651,797.44	146,118,999.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,960,224,753.81	2,515,111,007.27
经营活动现金流出小计		4,522,046,968.79	3,936,105,303.17
经营活动产生的现金流量净额		-272,939,792.79	-1,024,332,827.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,649,567,963.73	1,416,308,678.60
取得投资收益收到的现金		38,165,517.86	28,389,215.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,048.73	72,050.00
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		40,000,000.00	26,306.58
投资活动现金流入小计		4,727,764,530.32	1,444,796,250.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,671,426.67	38,992,895.20
投资支付的现金		6,900,968,110.54	1,931,264,149.88
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			68,530,504.14
投资活动现金流出小计		6,906,639,537.21	2,038,787,549.22
投资活动产生的现金流量净额		-2,178,875,006.89	-593,991,298.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,790,324,950.00	382,500,000.00
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		4,266,160,013.93	2,127,778,475.29
收到其他与筹资活动有关的现金			198,500,000.00
筹资活动现金流入小计		6,056,484,963.93	2,708,778,475.29
偿还债务支付的现金		3,759,692,807.48	1,122,277,383.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,875,624.29	93,111,683.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,124,260.80	30,726,020.18
筹资活动现金流出小计		3,896,692,692.57	1,246,115,087.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,159,792,271.36	1,462,663,387.40
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		-292,022,528.32	-155,660,738.68
加：期初现金及现金等价物余额		3,293,107,963.90	5,199,499,041.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,001,085,435.58	5,043,838,302.63

后附报表附注为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



## 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,364,117,178.03	1,123,136,617.81
交易性金融资产		2,890,012,471.75	2,820,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		-	1,122,791.24
应收款项融资			
应收代位追偿款		76,294,499.31	68,976,632.81
预付款项		13,127,665.51	16,823,375.83
其他应收款		40,306,684.33	14,202,211.90
存货			
合同资产		30,298,373.23	11,325,979.41
抵债资产		5,820,000.00	5,820,000.00
发放贷款及垫款			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		85,500,000.00	352,773,777.28
其他流动资产		2,347,915,766.69	2,156,524,791.15
<b>流动资产合计</b>		<b>6,853,392,638.85</b>	<b>6,570,706,177.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		1,495,275,208.47	597,040,329.05
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,676,630,470.58	5,576,630,470.58
其他权益工具投资		1,640,123,826.39	1,707,214,034.53
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		627,120,721.30	646,769,264.39
在建工程		23,846,028.00	23,846,028.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,212,104.87	21,332,824.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,599,805.81	2,290,000.57
递延所得税资产		40,328,852.45	46,578,852.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,547,137,017.87</b>	<b>8,641,701,804.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,400,529,656.72</b>	<b>15,212,407,981.92</b>

后附报表附注为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

陈晓红



### 资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		263,064,594.04	299,121,703.63
预收款项		509,372.59	4,323,068.42
合同负债		188,754,206.51	208,512,475.45
应付职工薪酬		39,932,264.22	55,003,429.01
应交税费		68,446,260.25	78,327,380.81
其他应付款		461,042,523.45	555,364,678.16
担保赔偿准备金		1,048,928,804.64	1,016,362,467.43
未到期责任准备金		385,055,887.39	385,055,887.39
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,325,252.39	12,510,748.53
<b>流动负债合计</b>		<b>2,467,059,165.48</b>	<b>2,614,581,838.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		58,317,390.00	58,317,390.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,012,583.39	17,012,583.39
其他非流动负债		6,607,749.41	147,541.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>81,937,722.80</b>	<b>75,477,515.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,548,996,888.28</b>	<b>2,690,059,353.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		9,710,259,864.00	8,816,718,469.00
其他权益工具		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
资本公积		456,738,075.39	319,579,470.39
减：库存股			
其他综合收益		-19,050,477.81	48,039,730.33
专项储备			
盈余公积		253,362,210.44	253,362,210.44
未分配利润		950,223,096.42	584,648,747.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,851,532,768.44</b>	<b>12,522,348,628.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>16,400,529,656.72</b>	<b>15,212,407,981.92</b>

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

*梁明民*

主管会计工作负责人：

*孙宝成*

会计机构负责人：

*陈晓红*



# 利润表

2021年1-6月

编制单位：江苏信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		550,971,897.01	506,798,995.72
减：营业成本		195,396,580.85	88,990,344.34
提取担保赔偿准备金净额		32,566,337.21	159,687,660.93
提取未到期责任准备金净额			-1,040,393.12
税金及附加		6,417,777.41	6,122,279.39
销售费用		26,011,722.88	19,225,159.61
管理费用		81,772,633.56	72,018,257.18
研发费用			
财务费用		-7,977,761.89	-2,889,773.53
加：其他收益		29,321.33	252,231.68
投资收益（损失以“-”号填列）		256,243,745.72	4,713,765.46
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）		25,000,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		498,057,674.04	169,651,458.06
加：营业外收入		40,486.68	45,411.99
减：营业外支出		2,245.01	3,011,880.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		498,095,915.71	166,684,989.77
减：所得税费用		79,821,567.18	40,050,316.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		418,274,348.53	126,634,673.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			126,634,673.06
（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		-67,090,208.14	-85,272,244.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-67,090,208.14	
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		-67,090,208.14	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-85,272,244.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-85,272,244.34
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		351,184,140.39	41,362,428.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附报表附注为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：

陈晓红



## 现金流量表

2021年1-6月

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,218,052.59	368,662,494.24
收到的税费返还		609,496.79	1,637,726.57
收到其他与经营活动有关的现金		218,346,551.10	568,732,136.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>606,174,100.48</b>	<b>939,032,357.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,664,330.54	90,495,055.98
支付给职工以及为职工支付的现金		79,091,590.82	67,100,303.65
支付的各项税费		122,057,899.77	56,659,894.14
支付其他与经营活动有关的现金		245,883,736.32	656,991,031.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>515,697,557.45</b>	<b>871,246,285.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>90,476,543.03</b>	<b>67,786,071.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,973,257,286.77	1,014,308,678.60
取得投资收益收到的现金		25,001,531.95	4,716,702.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,048.73	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,998,289,867.45</b>	<b>1,019,025,380.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,559,664.72	8,934,914.67
投资支付的现金		4,872,926,185.54	1,078,264,149.88
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			68,530,504.14
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,878,485,850.26</b>	<b>1,155,729,568.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-880,195,982.81</b>	<b>-136,704,187.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,030,700,000.00	382,500,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,030,700,000.00</b>	<b>382,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,030,700,000.00</b>	<b>382,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>240,980,560.22</b>	<b>313,581,883.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,136,617.81	2,333,233,908.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,364,117,178.03</b>	<b>2,646,815,792.45</b>

后附报表附注为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

江苏省信用再担保集团有限公司  
2021 年上半年财务报表重要项目附注

一、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额
库存现金	272,850.94
银行存款	2,880,584,903.86
其他货币资金	120,227,680.78
合计	3,001,085,435.58

(2) 其他货币资金系存放在证券账户的资金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,509,144,476.99
其中：权益工具投资	12,471.75
债务工具投资	4,509,132,005.24
合计	4,509,144,476.99

3、应收代位追偿款

(1) 应收代位追偿款减值准备及代偿回收金额

科目	2021 年 6 月末/1-6 月	2020 年末/年度	2019 年末/年度	2018 年末/年度
当年代偿额	101,717,085.22	137,474,567.58	331,702,640.92	142,030,644.55
当年代偿回收额	48,305,689.62	82,918,870.92	98,180,924.12	96,629,876.26
当年代偿净额	53,411,395.60	54,555,696.66	233,521,716.80	45,400,768.29
核销金额			162,752,102.70	74,413,147.10
应收代位追偿款余额	559,191,231.49	505,779,835.89	451,224,139.23	380,454,525.13

(2) 应收代位追偿款账龄情况

账龄	期末余额	占比
1年以内	134,743,151.42	24.10%
1-2年	263,686,695.53	47.16%
2-3年	89,994,146.46	16.09%
3-4年	25,881,061.48	4.63%
4-5年	3,475,221.07	0.62%
5年以上	41,410,955.53	7.41%
合计	559,191,231.49	100.00%

(3) 2021年6月末应收代位追偿款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	占总额的比例	追索进度(已诉? 已执行?)
江苏宇融汇节能服务有限公司	非关联方	74,182,083.41	13.27%	已诉
中闽石化有限公司	非关联方	63,239,815.96	11.31%	已诉
昆山华鸿建筑装饰工程有限公司	非关联方	61,151,761.16	10.94%	已诉
昆山万华商贸有限公司	非关联方	60,383,500.00	10.80%	已诉
江苏顺天海运集团有限公司	非关联方	26,192,390.83	4.68%	已诉
合计		285,149,551.36	50.99%	

4、预付账款前五名及主要情况

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)	性质和内容
国家融资担保基金有限责任公司	6,841,319.00	39.44%	再担保费
苏州市苏园融资担保有限公司	2,464,397.43	14.21%	比例再担保预补款
中国农业银行股份有限公司	1,270,000.00	7.32%	手续费
南京金融街第一太平戴维斯物业服务 服务有限公司	946,918.00	5.46%	水电燃气费
上海银行股份有限公司	772,000.00	4.45%	信托承销费
合计	12,294,634.43	70.87%	

5、其他应收款账龄以及前五名单位情况

(1) 其他应收款账龄

账龄	期末余额
1年以内	202,175,303.14
1至2年	9,040,653.31
2至3年	905,230.41
3至4年	10,000.00
4至5年	15,000.00
5年以上	33,964.70
合计	212,180,151.56

(2) 前五名明细

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	坏账准备期末余额
江苏徐州信用融资担保有限公司	投资款	150,000,000.00	1年以内	
江苏省财政厅	代垫款	8,874,473.01	1年以内	
射阳县沿海投资有限公司	债权转让	7,600,000.00	1至2年	760,000.00
国家融资担保基金有限责任公司	代垫款	4,724,210.74	1年以内	
江苏省国际信托有限责任公司	信托业保障基金	3,030,303.04	1年以内	
合计		174,228,986.79		760,000.00

6、发放贷款及垫款截至 2021 年 6 月 30 日情况

(1) 典当

(i) 按担保物分类

项目	期末余额		
	金额	贷款损失准备	账面价值
动产质押贷款	35,490,623.74	21,388,498.47	14,102,125.27
财产权利质押贷款	55,316,665.84	24,529,642.53	30,787,023.31
房地产抵押贷款	39,426,908.18	14,780,498.84	24,646,409.34
合计	130,234,197.76	60,698,639.84	69,535,557.92

## (ii) 逾期情况

项目	期末金额					合计
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期 90 天至 360 天(含 360 天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期 3 年以上		
动产质押贷款	400,000.00	9,463,773.00	7,537,422.82	12,102,851.92	29,504,047.74	
财产权利质押贷款	200,000.00	8,718,472.00	1,278,929.30	18,278,373.89	28,475,775.19	
房地产抵押贷款		14,800,000.00	1,500,024.38	21,526,883.80	37,826,908.18	
合计	600,000.00	32,982,245.00	10,316,376.50	51,908,109.61	95,806,731.11	

## (iii) 损失准备计提情况

项目	期末金额			净值
	金额	比例 (%)	贷款损失准备	
单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	65,447,120.55	50.25%	60,298,920.55	5,148,200.00
按正常业务组合计提的贷款损失准备的发放贷款及垫款	64,787,077.21	49.75%	399,719.29	64,387,357.92
合计	130,234,197.76	100.00%	60,698,639.84	69,535,557.92

单位名称	发放贷款及垫款金额	已收回的款项	预计能收回的款项	计提的损失准备	计提比例
无锡长江投资发展有限公司	1,000,000.00	776.70		999,223.30	99.92%
孙治平	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00%
周英	6,500,000.00	1,005,842.20		5,494,157.80	84.53%
蒋杰	2,250,000.00	626,663.66	1,355,600.00	267,736.34	11.90%
无锡金特机械设备有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	100.00%

无锡石通液压气动设备有限公司	2,000,000.00	38,300.00			1,961,700.00	98.09%
无锡山发精铸科技有限公司	1,000,000.00	12,000.00			988,000.00	98.80%
顾素娟	1,200,000.00	900,000.00			300,000.00	25.00%
常州邦迪铜业有限公司	2,800,000.00				2,800,000.00	100.00%
钱军	1,900,000.00				1,900,000.00	100.00%
邱璞	1,100,000.00		370,000.00		730,000.00	66.36%
常州新区新杰电器有限公司	7,250,000.00				7,250,000.00	100.00%
陆洪波	500,000.00				500,000.00	100.00%
徐惠娜	2,500,000.00	1,046,302.67	300,000.00		1,153,697.33	46.15%
金叶	2,000,000.00	488,400.00			1,511,600.00	75.58%
周文伟	300,000.00	2,501.22			297,498.78	99.17%
无锡市晨晓塑料母粒有限公司	290,000.00	11,965.00			278,035.00	95.87%
无锡市莱特贸易有限公司	3,000,000.00	95,000.00			2,905,000.00	96.83%
邓小军	7,330,000.00	1,433,200.00			5,896,800.00	80.45%
江苏美嘉大酒店有限公司	3,800,000.00	652,600.00			1,847,400.00	48.62%
南京融祥环保科技有限公司	100,000.00				100,000.00	100.00%
无锡市东华汽车附件有限公司	2,400,000.00	1,716,000.00			581,400.00	24.23%
张晓民	2,000,000.00				1,700,000.00	85.00%
孙维君	4,550,000.00	1,800.00			4,548,200.00	99.96%
肖玉顺	150,000.00				30,000.00	20.00%
丁敏	3,000,000.00				2,000,000.00	66.67%
谈祥年	7,800,000.00	1,528.00			7,798,472.00	99.98%
谈国闻	670,000.00				520,000.00	77.61%
王凤翠	1,590,000.00				1,440,000.00	90.57%
合计	37,250,000.00	2,502,108.95	2,350,000.00		32,397,891.05	86.97%

(2) 小额贷款

(i) 按担保物分类

项目	期末余额	
	金额	比例 (%)
保证贷款	854,096,164.51	39.35%
抵押贷款	1,089,774,333.33	50.21%
质押贷款	208,650,000.00	9.61%
信用贷款	18,050,000.00	0.83%
合计	2,170,570,497.84	100.00%

(ii) 逾期情况

项目	期末金额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 1 天至 180 天 (含 180 天)	逾期 180 天至 3 年	逾期 3 年以上	合计
保证贷款	370,000.00				370,000.00
抵押贷款	5,000,000.00		49,034,333.33		54,034,333.33
质押贷款					
信用贷款					
合计	5,370,000.00		49,034,333.33		54,404,333.33

(iii) 损失准备计提情况

项目	期末余额	
	余额	比例%
正常	2,116,166,164.51	97.49%
关注	5,370,000.00	0.25%
		107,400.00

次级				
可疑		49,034,333.33	2.26%	24,517,166.67
损失				
合计		2,170,570,497.84	100.00%	24,624,566.67

## 7、其他权益工具投资

### (1) 分类

项目	期末余额
非交易性权益工具投资	1,743,007,369.08
合计	1,743,007,369.08

## (2) 明细

被投资单位名称	账面余额				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
南京市高淳区隆兴农村小额贷款有限公司	14,003,960.38			14,003,960.38	0.00
利安人寿保险股份有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00	0.00
淮安市信用再担保有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	0.00
开鑫金融科技服务江苏有限公司	48,353,100.00			48,353,100.00	0.00
江苏省农业融资担保有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00	0.00
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	168,400,000.00			168,400,000.00	4,000,000.00
江苏省联合征信有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	0.00
南京国调国信智芯股权投资合伙企业(有限合伙)	70,000,000.00			70,000,000.00	0.00
宿迁市妇产医院有限公司	5,945,000.00			5,945,000.00	0.00
江苏高投发展创业投资有限公司	45,136,562.50			45,136,562.50	0.00
南京高产共利企业管理中心(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00	0.00
江苏高保投资管理有限公司				0.00	0.00
南京科恒创业投资有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	0.00
江苏高投科贷创业投资有限合伙企业	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00
江苏科捷锂电池有限公司	0.00			0.00	0.00
江苏凯茂石化科技有限公司	0.00			0.00	0.00
股票投资[注1]	923,458,954.34	-67,090,208.14		856,368,746.20	19,041,477.63
合计	1,810,097,577.22	-67,090,208.14	0.00	1,743,007,369.08	23,041,477.63

[注1]系持有的中国农业银行股票、华泰证券股份有限公司股票。

## 8、长期应收款

### (1) 明细

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	5,871,633,335.28	90,172,252.09	5,781,461,083.19
其中：未实现融资收益	-697,477,877.67		-697,477,877.67
合计	5,174,155,457.61	90,172,252.09	5,083,983,205.52

### (2) 前五大客户情况

项目名称	期末余额	其中：应收融资租赁款	未确认融资收益
扬中市景顺建筑工程有限公司	50,000,000.00	58,188,340.00	-8,188,340.00
扬中市中扬园林花木有限公司	50,000,000.00	57,322,500.00	-7,322,500.00
徐州市桃岚供热有限公司	50,000,000.00	58,102,300.00	-8,102,300.00
江苏华邑市政工程有限公司	50,000,000.00	60,120,200.00	-10,120,200.00
江苏虹越市政工程有限公司	50,000,000.00	59,103,500.00	-9,103,500.00

## 9、固定资产

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	707,099,615.65	13,520,460.51	29,114,270.81	13,541,404.33	763,275,751.30
2. 本期增加金额	0.00	1,100,265.48	996,018.66	41,370.17	2,137,654.31
(1) 购置	0.00	1,100,265.48	989,558.48	41,370.17	2,131,194.13
(2) 其他增加	0.00	0.00	6,460.18	0.00	6,460.18
3. 本期减少金额	-	535,229.96	5,800.00	-	541,029.96
(1) 处置或报废	0.00	535,229.96	5,800.00	0.00	541,029.96
4. 期末余额	707,099,615.65	14,085,496.03	30,104,489.47	13,582,774.50	764,872,375.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,648,364.33	7,600,656.26	20,875,772.69	7,913,487.15	107,038,280.43
2. 本期增加金额	16,794,607.46	761,601.47	2,631,102.86	2,046,704.40	22,234,016.19
(1) 计提	16,794,607.46	761,601.47	2,631,102.86	2,046,704.40	22,234,016.19
3. 本期减少金额	-	488,795.90	5,510.00	-	494,305.90
(1) 处置或报废	0.00	488,795.90	5,510.00	0.00	494,305.90
4. 期末余额	87,442,971.79	7,873,461.83	23,501,365.55	9,960,191.55	128,777,990.72
三、减值准备					
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	619,656,643.86	6,212,034.20	6,603,123.92	3,622,582.95	636,094,384.93
2. 期初账面价值	636,451,251.32	5,919,804.25	8,238,498.12	5,627,917.18	656,237,470.87

10、在建工程构成情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓	23,846,028.00		23,846,028.00
合计	23,846,028.00		23,846,028.00

11、长期待摊费用明细

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,693,383.27	464,089.33	1,209,640.01		2,947,832.59
软件使用权	5,764.04		3,528.30		2,235.74
合计	3,699,147.31	464,089.33	1,213,168.31		2,950,068.33

12、主要预收账款情况以及预收账款前五名

单位名称	金额	未结转收入原因
华龙证券股份有限公司	515,372.59	不符合确认收入条件
合计	515,372.59	

13、大额其他应付账款

(1) 2021年6月末大额其他应付账款账龄分布

账龄	期末余额	占比
1年以内	449,500,617.45	74.01%
1-2年	33,034,604.62	5.44%
2-3年	6,874,114.02	1.13%
3-4年	48,675,986.33	8.01%
4-5年		
5年以上	69,255,376.98	11.40%
合计	607,340,699.40	100.00%

(2) 2021年6月末大额其他应付账款情况

项目	金额	账龄	性质或内容
沛县海宇建设发展有限公司	150,000,000.00	1年以内	投资款
平安国际融资租赁(天津)有限公司	40,797,148.79	1年以内	借款
江苏高投发展创业投资有限公司	39,434,143.00	1年以内 2,142,857.00, 1-2年 2,571,857.00, 2-3年 4,429,343.00, 3年以上 30,290,086.00	资金分配

扬州高新技术产业开发区管理委员会	31,920,094.82	3-4年	风险补偿专项基金
大学生村官基金	25,600,000.00	1年以内	暂收款
合计	287,751,386.61	-	-

#### 14、存入保证金

项目	期末余额
担保保证金	-
合计	-

客户名称	与本公司关系	期末余额
		-
合计		-

#### 15、短期借款、长期借款

借款类别	期末余额
保证借款	3,012,290,317.48
信用借款	759,120,000.00
质押借款	1,396,576,264.52
合计	5,167,986,582.00

#### 16、长期应付款前五大单位明细

单位/项目名称	期末金额
中广核国际融资租赁有限公司	319,660,834.94
上海连瑞融资租赁有限公司	51,251,866.36
安岳县中医医院	21,524,163.41
安岳县人民医院	18,885,000.00
辽宁合众凯达新型电工材料有限公司3	11,749,735.00
合计	423,071,599.71

#### 17、专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政促进金融业创新发展专项引导资金	34,783,700.00			34,783,700.00
省级金融机构普惠金融发展专项资金	47,698,500.00			47,698,500.00
绿色金融奖补资金	600,000.00			600,000.00
市级融资担保专项资金	17,864,400.00			17,864,400.00
景区服务业专项引导资金	50,000.00			50,000.00
中小企业发展专项资金	15,338,900.00			15,338,900.00
小微企业融资担保降费奖补资金	7,371,800.00			7,371,800.00
风险专项资金	4,000,000.00			4,000,000.00

支持金融业和企业上市发展专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	128,707,300.00			128,707,300.00

#### 18、营业收入构成情况（合并口径与母公司口径）

项目	本期发生额
主营业务收入	997,044,972.39
其他业务收入	117,729,691.62
合计	1,114,774,664.01
主营业务成本	134,575,410.12
其他业务成本	1,849,015.31
合计	136,424,425.43

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
再担保业务	121,409,262.06	16,614,771.89
担保业务	546,426,032.64	365,981.52
利息	92,464,761.76	12,164,703.65
融资租赁	236,744,915.93	105,429,953.06
其他	121,409,262.06	
合计	997,044,972.39	134,575,410.12
项目	本期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本
咨询	780,801.91	
名义货价	29,907.46	
绝当溢价	309,820.38	256,949.00
房屋出租		
基金管理	14,791,364.23	
其他	101,817,797.64	1,592,066.31
手续费及佣金	780,801.91	
合计	117,729,691.62	1,849,015.31

#### 19、销售费用中的折旧与摊销

项目	本期发生额
折旧	1,639,133.03
摊销	1,413,828.05
合计	3,052,961.08

#### 20、管理费用中的折旧与摊销

项目	本期发生额
折旧	19,750,858.08
摊销	1,446,784.36
合计	21,197,642.44

## 21、财务费用

项目	本期发生额	2020年1-6月发生额
利息支出		
减：利息收入	15,402,484.68	11,434,045.88
加：汇兑损失		
加：其他支出	207,316.31	54,438.99
合计	-15,195,168.37	-11,379,606.89

## 22、资产减值损失明细

项目	本期发生额
信托产品减值损失	35,000,000.00
贷款减值损失	0.00
旅游基金减值损失	0.00
农业基金减值损失	0.00
存货跌价损失	0.00
应收款项减值损失	0.00
长期应收款减值损失	0.00
合计	35,000,000.00