

资产负债表

会企01表

编制单位：江苏方洋集团有限公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末数		期初数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：					
货币资金		5,477,589,238.83	15,567,099,713.69	4,894,212,476.64	11,348,083,284.16
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					58,355,280.73
应收账款		12,199,730,529.07	16,137,368,413.34	9,319,302,147.93	12,154,425,444.70
应收款项融资		200,000,000.00	46,779,707.49		
预付款项		102,175,359.33	316,709,878.36	310,776,768.78	524,080,789.61
其他应收款		1,386,703,717.58	1,811,170,691.84	1,312,221,907.97	1,915,199,791.79
存货		460,049,678.31	2,937,581,594.12	471,403,223.45	2,834,485,716.69
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		3,329,268.00	203,660,658.55	2,109,488.47	403,843,618.08
流动资产合计		19,829,577,791.12	37,020,370,657.39	16,310,026,013.24	29,238,473,925.76
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产				3,008,823,815.00	3,008,823,815.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款		3,283,310,546.31	3,333,310,546.31	2,301,955,583.34	2,351,955,583.34
长期股权投资		15,266,689,786.17	3,413,038,587.47	15,291,689,786.17	3,349,165,187.47
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		3,008,823,815.00	3,008,823,815.00		
投资性房地产		13,211,423,100.00	20,420,375,364.08	14,038,785,400.00	21,247,737,664.08
固定资产		3,236,196,082.52	8,950,095,623.60	3,209,081,194.47	8,064,152,436.13
在建工程		4,487,961,842.59	12,184,462,360.09	3,943,230,828.91	10,156,362,459.89
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		736,440,633.02	1,394,764,738.02	503,670,654.51	1,173,168,306.68
开发支出			-		
商誉		-	-	-	
长期待摊费用		4,793,919.86	31,793,109.07	4,793,919.86	24,339,371.14
递延所得税资产		3,254,600.95	19,517,619.12	3,254,600.95	18,146,170.50
其他非流动资产			466,317,540.93	72,713,323.40	494,318,579.64
非流动资产合计		43,238,894,326.42	53,222,499,303.69	42,377,999,106.61	49,888,169,573.87
资产总计		63,068,472,117.54	90,242,869,961.08	58,688,025,119.85	79,126,643,499.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

孙畧

资产负债表(续)

会企01表

编制单位:江苏方洋集团有限公司

2021年6月30日

金额单位:人民币元

项 目	行次	期末数		期初数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
流动负债:					
短期借款		3,683,711,410.00	6,750,011,410.00	2,495,571,000.00	5,310,561,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		1,841,456,917.54	3,046,474,077.23	2,257,633,591.91	3,219,028,239.62
应付账款		510,624,604.96	1,267,373,873.86	459,584,699.77	1,260,261,942.31
预收款项				56,410,195.60	129,812,233.26
合同负债		58,367,880.57	145,618,418.11		
应付职工薪酬		191,798.80	2,272,832.01	1,666,528.66	7,462,736.17
应交税费		311,194.44	11,395,113.14	143,283.01	22,355,867.66
其他应付款		20,639,148,288.73	1,181,446,059.16	18,488,973,765.66	1,098,188,669.57
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,909,548,990.44	4,632,621,824.52	4,296,549,067.77	6,796,943,744.93
其他流动负债		1,502,918,394.03	1,509,172,048.43	1,230,000,000.00	1,230,000,000.00
流动负债合计		30,146,279,479.51	18,546,385,656.46	29,286,532,132.38	19,074,614,433.52
非流动负债:					
长期借款		9,368,109,000.00	30,573,478,800.00	7,820,284,000.00	22,344,918,000.00
应付债券		6,195,284,586.80	7,157,389,340.80	5,193,758,960.28	5,193,758,960.28
其中:优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款		300,437,279.50	1,633,168,551.36	279,012,873.75	1,240,157,319.12
预计负债					
递延收益		121,817,588.74	499,272,786.43	122,436,672.08	482,654,906.11
递延所得税负债		1,620,977,376.06	2,634,927,089.71	1,688,201,852.75	2,702,151,566.40
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,606,625,831.10	42,498,236,568.30	15,103,694,358.86	31,963,640,751.91
负债合计		47,752,905,310.61	61,044,622,224.76	44,390,226,491.24	51,038,255,185.43
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		8,500,000,000.00	8,500,000,000.00	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积		1,845,098,801.92	3,465,342,903.71	1,805,098,801.92	3,425,342,903.71
减:库存股					
其他综合收益		1,785,090,843.46	3,088,083,038.80	1,870,544,498.52	3,173,536,693.86
专项储备					
盈余公积		411,653,439.12	411,653,439.12	411,653,439.12	411,653,439.12
一般风险准备					
未分配利润		2,773,723,722.43	3,674,640,148.37	2,710,501,889.05	3,570,675,779.45
归属于母公司所有者权益合计		15,315,566,806.93	19,139,719,530.00	14,297,798,628.61	18,081,208,816.14
少数股东权益			10,058,528,206.32		10,007,179,498.06
所有者权益合计		15,315,566,806.93	29,198,247,736.32	14,297,798,628.61	28,088,388,314.20
负债和所有者权益总计		63,068,472,117.54	90,242,869,961.08	58,688,025,119.85	79,126,643,499.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

孙思

利润表

会企02表

编制单位：江苏万泽集团有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数		上年同期数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、营业收入	1	1,795,949,909.34	5,752,149,212.45	1,043,594,605.90	3,005,683,460.31
减：营业成本	2	1,389,740,148.67	5,102,454,252.32	974,727,833.77	2,703,992,475.94
税金及附加	3	15,928,676.43	42,719,227.54	16,147,153.97	29,017,246.56
销售费用	4	71,187.73	12,687,405.58		8,012,329.43
管理费用	5	144,555,652.74	226,063,852.82	97,455,885.94	172,925,262.36
研发费用	6		20,000,107.65		7,724,766.23
财务费用	7	95,185,088.43	155,196,053.25	111,488,519.57	234,890,063.06
其中：利息费用	8	202,122,019.92	268,949,855.71	113,741,903.91	368,791,556.82
利息收入	9	130,203,642.40	147,308,170.54	53,949,100.66	171,878,945.50
加：其他收益	10	2,734,953.03	13,427,992.69	195,819,187.12	200,980,332.93
投资收益（损失以“-”号填列）	11	26,187,900.00	4,754,500.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14	-154,959,700.00	-154,959,700.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15		-5,495,108.52		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16		-	-1,152,788.30	-3,093,792.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17		7,340,845.75		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	24,432,308.37	58,096,843.21	38,441,611.47	47,007,857.02
加：营业外收入	19	49,600.00	2,256,993.66		1,095,766.58
减：营业外支出	20		428,033.93	25,580.00	399,423.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21	24,481,908.37	59,925,802.94	38,416,031.47	47,704,200.34
减：所得税费用	22	-38,739,925.01	-31,820,674.24	-288,197.08	-3,295,182.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23	63,221,833.38	91,746,477.18	38,704,228.55	50,999,383.03
（一）按经营持续性分类	24				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	63,221,833.38	91,746,477.18	38,704,228.55	50,999,383.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26				
（二）按所有权归属分类	27	-			
1.归属于母公司所有者的净利润	28	-	103,964,368.92		54,276,665.58
2.少数股东损益	29	-	-12,217,891.74		-3,277,282.55
五、其他综合收益的税后净额	30		-		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31		-		
1.不能重分类进损益的其他综合收益	32		-		
（1）重新计量设定受益计划变动额	33	-			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	34	-			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	35				
（4）企业自身信用风险公允价值变动	36	-			
2.将重分类进损益的其他综合收益	37	-	-		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	38	-			
（2）其他债权投资公允价值变动	39				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	40				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42				
（6）其他债权投资信用减值准备	43				
（7）现金流量套期储备	44				
（8）外币财务报表折算差额	45				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46				
六、综合收益总额	47	63,221,833.38	91,746,477.18	38,704,228.55	50,999,383.03
归属于母公司所有者权益的综合收益总额	48		103,964,368.92		54,276,665.58
归属于少数股东权益的综合收益总额	49		-12,217,891.74		-3,277,282.55
七、每股收益	50		-		
（一）基本每股收益	51				
（二）稀释每股收益	52				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

孙恩

合并现金流量表

会企03表

编制单位：江苏方洋集团有限公司

2021年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数		上年同期数	
		母公司	合并数	母公司	合并数
一、经营活动产生的现金流量：	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	20,169,051.57	2,752,026,533.08	100,259,342.80	1,496,580,080.75
收到的税费返还	3		50,064,806.07	-	18,310,745.72
收到其他与经营活动有关的现金	4	9,747,587,018.19	4,887,593,519.27	9,118,778,859.75	2,031,542,575.46
经营活动现金流入小计	5	9,767,756,069.76	7,689,684,858.42	9,219,038,202.55	3,546,433,401.93
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,878,553,621.14	3,399,914,669.11	551,595,533.81	2,333,427,461.07
支付给职工以及为职工支付的现金	7	69,211,303.88	259,278,421.24	54,934,186.67	173,872,863.17
支付的各项税费	8	30,175,890.42	99,733,287.56	33,793,077.11	63,079,905.08
支付其他与经营活动有关的现金	9	7,341,192,788.28	4,209,137,467.92	5,155,115,116.57	979,948,157.58
经营活动现金流出小计	10	9,319,133,603.72	7,968,063,845.83	5,795,437,914.16	3,550,328,386.90
经营活动产生的现金流量净额	11	448,622,466.04	-278,378,987.41	3,423,600,288.39	-3,894,984.97
二、投资活动产生的现金流量：	12				
收回投资收到的现金	13	85,000,000.00	85,000,000.00	-	
取得投资收益收到的现金	14	4,754,500.00	5,116,757.73	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		1,163,776.80		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16				
收到其他与投资活动有关的现金	17				
投资活动现金流入小计	18	89,754,500.00	91,280,534.53	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	38,168,022.51	2,476,335,471.13	305,527,022.95	1,083,587,560.55
投资支付的现金	20	40,000,000.00	63,873,400.00	1,668,053,000.00	151,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22				
投资活动现金流出小计	23	78,168,022.51	2,540,208,871.13	1,973,580,022.95	1,235,087,560.55
投资活动产生的现金流量净额	24	11,586,477.49	-2,448,928,336.60	-1,973,580,022.95	-1,235,087,560.55
三、筹资活动产生的现金流量：	25				
吸收投资收到的现金	26	40,000,000.00	37,000,000.00		1,478,988,580.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27				1,478,988,580.00
取得借款收到的现金	28	7,570,279,860.00	19,761,851,900.69	8,936,490,615.06	12,533,493,252.51
发行债券收到的现金	29				1,397,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30		200,489,649.33	1,677,794,369.72	484,658.34
筹资活动现金流入小计	31	7,610,279,860.00	19,999,341,550.02	10,614,284,984.78	15,410,666,490.85
偿还债务支付的现金	32	6,842,446,446.34	11,628,902,674.66	4,649,321,438.94	6,198,208,091.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	631,859,203.31	1,163,879,258.36	769,204,857.13	991,722,944.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34				
支付其他与筹资活动有关的现金	35	20,000,000.00	306,337,246.00		3,214,161,825.45
筹资活动现金流出小计	36	7,494,305,649.65	13,099,119,179.02	5,418,526,296.07	10,404,092,861.44
筹资活动产生的现金流量净额	37	115,974,210.35	6,900,222,371.00	5,195,758,688.71	5,006,573,629.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	7,193,608.31	-175,620.15	-5,040.28	-969.18
五、现金及现金等价物净增加额	39	583,376,762.19	4,172,739,426.84	6,645,773,913.87	3,767,590,114.71
加：期初现金及现金等价物余额	40	4,894,212,476.64	11,394,360,286.85	1,216,001,344.89	5,490,537,721.27
六、期末现金及现金等价物余额	41	5,477,589,238.83	15,567,099,713.69	7,861,775,258.76	9,258,127,835.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

孙 恩

合并所有者权益变动表

2021年度1-6月

会合04表
单位：元



编制单位：江苏方洋集团有限公司

本期发生额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,500,000,000.00				3,425,342,903.71		3,173,536,693.86	0.00	411,653,439.12		3,570,675,779.45	10,007,179,498.06	28,088,388,314.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	7,500,000,000.00				3,425,342,903.71		3,173,536,693.86	0.00	411,653,439.12		3,570,675,779.45	10,007,179,498.06	28,088,388,314.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00				40,000,000.00		-85,453,655.06				103,964,368.92	51,348,708.26	1,109,859,422.12
（一）综合收益总额							-85,453,655.06				103,964,368.92	-12,217,891.74	6,292,822.12
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00				40,000,000.00							63,566,600.00	1,103,566,600.00
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00											85,000,000.00	1,085,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					40,000,000.00							-21,433,400.00	18,566,600.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
四、本年年末余额	8,500,000,000.00				3,465,342,903.71		3,088,083,038.80		411,653,439.12		3,674,640,148.37	10,058,528,206.32	29,198,247,736.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

安涛印

民自印红

会计机构负责人：

孙思

所有者权益变动表

2021年度1-6月

会企04表

单位：元

编制单位：江苏方洋集团有限公司



项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,500,000,000.00				1,805,098,801.92		1,870,544,498.52		411,653,439.12	2,710,501,889.05	14,297,798,628.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	7,500,000,000.00				1,805,098,801.92		1,870,544,498.52		411,653,439.12	2,710,501,889.05	14,297,798,628.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00	0			40,000,000.00	0	-85,453,655.06	0		63,221,833.38	1,017,768,178.32
（一）综合收益总额							-85,453,655.06			63,221,833.38	-22,231,821.68
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00	0			40,000,000.00	0					1,040,000,000.00
1.所有者投入的普通股	1,000,000,000.00										1,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					40,000,000.00						40,000,000.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	8,500,000,000.00				1,845,098,801.92		1,785,090,843.46		411,653,439.12	2,773,723,722.43	15,315,566,806.93

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙思

安涛印

民月印

法定代表人：

江苏方洋集团有限公司

2021 年度 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏方洋集团有限公司（以下简称“公司或本公司”）前身为连云港市徐圩开发建设有限公司，由连云港市人民政府出资组建，于 2009 年 4 月 24 日经连云港市工商行政管理局注册登记，公司统一社会信用代码为 913207006891584562。

公司类型为有限责任公司（国有独资），股东为连云港市人民政府，注册资本 800,000.00 万元人民币（2019 年 6 月 18 日公司注册资本由 400,000.00 万元人民币变更为 800,000.00 万元人民币），2021 年注册资本变更为 1,100,000.00 万元人民币，实收资本 850,000.00 万元人民币。

公司法定代表人：闫红民。公司住所：连云港市徐圩新区徐圩大道 66 号产业服务中心。

公司经营范围：实业投资；港口岸线开发；建设工程项目管理；物业管理；市政工程、园林绿化工程、土石方工程、工业与民用建筑工程、钢结构工程、地基与基础工程、房屋内外装饰装修工程施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；仓储服务；房屋租赁；房屋修缮；建筑材料、金属材料销售；地下综合管网管廊的建设、运营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围增加设立连云港徐圩车辆检测服务有限公司和连云港徐圩港口船舶服务有限公司。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子

公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成

本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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，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，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。

（2）金融负债

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司**控制的主体**发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，**并尽可能优先使用相关可观察输入值**。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

科目名称	组合名称	计提方法
应收票据	银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
	商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提信用减值准备的应收款项加上扣除单项计提信用减值准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
	其他	为企业关联方组合、政府单位组合和保证金组合，不计提坏账准备
其他应收款	账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提信用减值准备的应收款项加上扣除单项计提信用减值准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
	其他	为企业关联方组合、政府单位组合和保证金组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0	0
1~2年	5	5
2~3年	10	10
3~4年	20	20
4~5年	50	50
5年以上	80	80

其他组合，公司不计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、工程施工、在途物资、周围材料、开发产品和处在开发过程中的开发成本等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（三）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1. 选用公允价值模式进行后续计量的依据

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

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

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

2. 投资性房地产的公允价值的确定

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

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

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

3. 对采用公允价值模式计量的投资性房地产,公司不计提折旧或进行摊销,以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

十二、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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公司;
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外,公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧,并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.37-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3	5	31.67
管廊管网	30	5	3.16
其他设备	5-50	5	1.90-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日,公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法,如有变更,作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的, 公司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。

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

(2) 一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本, 按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定, 对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 不符合资本化条件的, 于发生时计入当期损益; 符合资本化条件的, 确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出, 则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	30-70	0	1.43-3.33
采矿权	3	0	根据销售量摊销
海域使用权	50	0	2
软件	3-10	0	10-33.33
煤炭量指标		0	使用后按消耗量摊销

资产负债表日，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。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
 2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）建造合同收入的确认

1. 在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

（1）固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

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公司；

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。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

①与合同相关的经济利益很可能流入公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

二十一、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量

的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部2017年度修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）主要变化如下：金融资产分类由现行的“四分类”改为“三分类”，企业应当根据其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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大；指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产的非交易性权益工具投资，后续计量计入其他综合收益部分在处置时不能转入当期损益，改为直接调整留存收益；金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确；套期会计方面拓宽了套期工具和被套期项目的范围、以定性的套期有效性要求取代现行准则的定量要求、引入套期关系“再平衡”机制，有助于套期会计更好地反映企业风险管理活动；金融工具披露要求相应调整。

根据以上修订后会计准则中关于新旧准则衔接的相关规定，公司从2021年1月1日起，执行上述新金融工具准则，并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本公司的金融工具，变更后的会计政策详见附注三、八。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整；金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2021年1月1日的留存收益或其他综合收益，

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	按应税项目确认相应税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为税基， 出租房产以房产租金收入为税基	自用房屋 1.2%，出租 12%

二、税收优惠及批文

1.控股子公司江苏方洋水务有限公司根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），对于污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值的收入享受增值税即征即退 70%的税收优惠。

2.控股子公司江苏方洋水务有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令〔2007〕第 63 号）第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令〔2007〕第 512 号）第八十八条、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166）、《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号），企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目规定的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税。该事项已经连云港地方税务局连地税一税通〔2018〕6163 号、连地税一税通〔2018〕6167 号备案通过。

3.控股子公司江苏方洋水务有限公司于 2018 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准为高新技术企业，证书编号 GR201832005845，有效期三年，享受按 15%的税率征收企业所得税、研发费用加计扣除、固定资产加速折旧、符合条件的技术转让所得免征及减征企业所得税等相关高新技术企业的税收优惠政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

（1）货币资金情况

项目	2021-6-30	2020-12-31
库存现金	63,682.10	92,483.62
银行存款	14,220,581,470.04	10,239,792,357.71
其他货币资金	1,346,454,561.55	1,108,198,442.83
合计	15,567,099,713.69	11,348,083,284.16

（2）其他货币资金明细

项 目	2021-6-30	2020-12-31
银行承兑汇票保证金	1,337,022,707.84	1,056,598,442.83
信用证保证金		50,000,000.00
履约保证金（保函）	9,381,032.58	1,600,000.00
其他	50,821.13	

项 目	2021-6-30	2020-12-31
合计	1,346,454,561.55	1,108,198,442.83

2. 应收票据

票据种类	2021-6-30	2020-12-31
银行承兑汇票		58,355,280.73
商业承兑汇票		
合计		58,355,280.73

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,644,931.63	0.14	11,322,465.82	50.00	11,322,465.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,140,607,052.70	99.86	14,561,105.17	0.09	16,126,045,947.53
其中：账龄组合	738,257,368.18	4.57	14,561,105.17	1.97	723,696,263.01
政府单位组合	15,336,335,282.51	94.88			15,336,335,282.51
关联方组合	66,014,402.01	0.41			66,014,402.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,163,251,984.33	100.00	25,883,570.99	0.16	16,137,368,413.34

(续表)

种类	2020-12-31				
	账面余额		信用减值准备		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信用减值准备的应收账款	22,644,931.63	0.19	11,322,465.82	50.00	11,322,465.81
按信用风险特征组合计提信用减值准备的应收账款	12,154,641,761.63	99.81	11,538,782.74	0.09	12,143,102,978.89
其中：账龄组合	922,971,825.03	7.58	11,538,782.74	1.25	911,433,042.29
政府单位组合	11,218,858,042.02	92.13			11,218,858,042.02
关联方组合	12,811,894.58	0.11			12,811,894.58
单项金额不重大但单独计提信用减值准备的应收账款					
合计	12,177,286,693.26	100.00	22,861,248.56	0.19	12,154,425,444.70

期末单项金额重大并单项计提信用减值准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	信用减值准备	计提比例 (%)	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	信用减值准备	计提比例（%）	计提理由
江苏宝通镍业有限公司	22,644,931.63	11,322,465.82	50	诉讼取得抵债资产
合计	22,644,931.63	11,322,465.82	50	

组合中，按账龄分析法计提信用减值准备的应收账款

账龄结构	2021-6-30			2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	706,391,750.93	0.00	0.00	893,000,678.65	0.00	0.00
逾期 1 年以内	7,550,278.43	377,513.92	5.00	5,524,988.17	276,249.41	5.00
逾期 1-2 年	4,833,005.70	483,300.57	10.00	1,067,381.33	106,738.13	10.00
逾期 2-3 年	543,417.26	108,683.45	20.00	6,007,689.50	1,201,537.90	20.00
逾期 3-4 年	5,198,418.20	2,599,209.10	50.00	13,142,042.02	6,571,021.01	50.00
逾期 4-5 年	13,740,497.66	10,992,398.13	80.00	4,229,045.36	3,383,236.29	80.00
合计	738,257,368.18	14,561,105.17	1.97	922,971,825.03	11,538,782.74	1.25

（2）期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	账龄	占应收账款总额比例（%）
国家东中西区域合作示范区管理委员会	非关联方	13,405,296,013.27	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	82.94
盛虹石化集团有限公司	非关联方	978,038,760.73	1 年以内	6.05
连云港鹏辰特种新材料有限公司	非关联方	144,293,097.49	1 年以内	0.89
江苏虹港石化有限公司	非关联方	89,150,468.76	1 年以内	0.55
江苏洋井石化集团有限公司	关联方	65,124,745.43	1 年以内	0.40
合计		14,681,903,085.68		90.83

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	46,779,707.49	
合计	46,779,707.49	

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄结构	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	286,809,123.24	90.56	499,020,411.12	95.21
1-2 年	8,813,333.90	2.78	4,022,739.27	0.77
2-3 年	2,031,272.00	0.64	20,583,439.22	3.93
3 年以上	19,056,149.22	6.02	454,200.00	0.09
合计	316,709,878.36	100.00	524,080,789.61	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	账龄	占预付款项 总额比例(%)	未结算原因
安徽上铁地方铁路开发有限公司	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	18.94	合同未履行 完毕
中国石化化工销售有限公司华东分公司	非关联方	36,045,988.08	1 年以内	11.38	合同未履行 完毕
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	非关联方	30,682,207.29	1 年以内	9.69	合同未履行 完毕
青岛海西重机有限责任公司	非关联方	17,988,220.00	1 年以内	5.68	合同未履行 完毕
无锡交通建设工程集团有限公司	非关联方	17,621,843.34	2-3 年/3-4 年	5.56	合同未履行 完毕
合计		162,338,258.71		51.25	

6. 其他应收款

(1) 分类

项目	2021-6-30	2020-12-31
应收利息	279,687.50	678,437.50
应收股利		
其他应收款	1,810,891,004.34	1,914,521,354.29
合计	1,811,170,691.84	1,915,199,791.79

(2) 应收利息

借款单位名称	期末余额	期初余额
定期存款	279,687.50	678,437.50
合计	279,687.50	678,437.50

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	70,000,000.00	3.76	35,000,000.00	50.00	35,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,793,087,223.93	96.24	17,196,219.59	0.96	1,775,891,004.34
其中：账龄组合	138,229,475.50	7.42	17,196,219.59	12.44	121,033,255.91
政府单位组合	503,001,059.05	27.00			503,001,059.05
保证金组合	131,374,316.58	7.05			131,374,316.58
关联方组合	1,020,482,372.80	54.77			1,020,482,372.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,863,087,223.93	100.00	52,196,219.59	2.80	1,810,891,004.34

(续表)

种类	2020-12-31				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提信用减值准备的其他应收款	70,000,000.00	3.56	35,000,000.00	50.00	35,000,000.00
按信用风险特征组合计提信用减值准备的其他应收款	1,894,244,787.79	96.44	14,723,433.50	0.78	1,879,521,354.29
其中：账龄组合	208,053,228.13	10.59	14,723,433.50	7.08	193,329,794.63
政府单位组合	480,995,428.07	24.49			480,995,428.07
保证金组合	163,362,731.59	8.32			163,362,731.59
关联方组合	1,041,833,400.00	53.04			1,041,833,400.00
单项金额虽不重大但单项计提信用减值准备的其他应收款					
合计	1,964,244,787.79	100.00	49,723,433.50	2.53	1,914,521,354.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	信用减值准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏宝轩贸易有限公司	70,000,000.00	35,000,000.00	50	诉讼取得抵债资产
合计	70,000,000.00	35,000,000.00	50	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	2021-6-30			2020-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	25,141,189.88			62,736,926.75		
逾期 1 年以内	2,822,695.32	141,134.77	5.00	36,102,818.21	1,805,140.91	5.00
逾期 1-2 年	60,530,436.06	6,053,043.61	10.00	106,224,594.90	10,622,459.49	10.00
逾期 2-3 年	47,951,913.54	9,590,382.71	20.00	52,824.75	10,564.95	20.00
逾期 3-4 年	49,780.20	24,890.10	50.00	211,942.20	105,971.10	50.00
逾期 4-5 年	1,733,460.50	1,386,768.40	80.00	2,724,121.32	2,179,297.05	80.00
合计	138,229,475.50	17,196,219.59	12.44	208,053,228.13	14,723,433.50	7.08

③期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021-6-30	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
苏州苏震热电有限公司	借款	978,566,600.00	1 年以内	52.52
连云港徐圩新区水务局	代垫款	244,748,732.00	1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年	13.14
连云港云苏贸易有限公司	借款	106,086,243.14	1-2 年/2-3 年/3-4 年	5.69
连云港交通集团有限公司	产业基金劣后级出资	200,000,000.00	5 年以上	10.73
江苏宝轩贸易有限公司	借款	70,000,000.00	5 年以上	3.76
合计		1,599,401,575.14		85.84

7. 存货

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,391,797.36		83,391,797.36	125,494,148.10		125,494,148.10
在产品	377,640.43		377,640.43	1,671,379.20		1,671,379.20
开发成本	2,339,851,178.61		2,339,851,178.61	2,173,967,805.23		2,173,967,805.23
库存商品	79,631,423.54		79,631,423.54	58,072,685.23		58,072,685.23
在途物资	9,822,673.50		9,822,673.50	4,696,698.29		4,696,698.29
周转材料	737,703.52		737,703.52	850,680.96		850,680.96
工程施工	423,769,177.16		423,769,177.16	469,732,319.68		469,732,319.68
合计	2,937,581,594.12		2,937,581,594.12	2,834,485,716.69		2,834,485,716.69

8. 其他流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31
增值税留抵税额	203,660,658.55	203,843,618.08
理财产品		200,000,000.00
合计	203,660,658.55	403,843,618.08

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	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				3,008,823,815.00		3,008,823,815.00
其中：按公允价值计量的可供出售权益工具						
按成本计量的可供出售权益工具				3,008,823,815.00		3,008,823,815.00
其他						
合计				3,008,823,815.00		3,008,823,815.00

(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			
	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
连云港徐圩新区新奥燃气有限公司	8,823,815.00		8,823,815.00	
连云港市同城地产集团有限责任公司	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
江苏润科投资发展集团有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
合计	3,008,823,815.00		3,008,823,815.00	

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他	3,283,310,546.31		3,283,310,546.31	2,301,955,583.34		2,301,955,583.34
合计	3,333,310,546.31		3,333,310,546.31	2,351,955,583.34		2,351,955,583.34

(2) 长期应收款明细

单位名称	2021-6-30	2020-12-31
中航信托股份有限公司产业基金集合资金信托计划劣后级资金	440,000,000.00	440,000,000.00
中航信托股份有限公司结构化集合资金信托计划劣后级资金	175,000,000.00	175,000,000.00
天启（2016）356 号方洋集团产业基金集合资金信托计划	1,834,878,879.62	946,047,249.99
天启（2016）7 号方洋集团结构化集合资金信托计划	833,431,666.69	740,908,333.35
江苏洋井石化集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	3,333,310,546.31	2,351,955,583.34

11. 长期股权投资

被投资单位	2020-12-31	本期增减变动						2021-6-30	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
(1)合营企业									
小计									
(2)联营企业									
江苏方洋能源投资有限公司	17,298,602.12								17,298,602.12
中节能（连云港）清洁技术发展有限公司	72,941,646.56								72,941,646.56
江苏星河农业开发有限公司	959,873,891.14								959,873,891.14
江苏洋井石化集团有限公司	1,051,691,493.80								1,051,691,493.80
连云港盛虹炼化产业基金合伙企业（有限合伙）	999,054,887.02								999,054,887.02
连云港久洋环境科技有限公司	57,381,645.92								57,381,645.92
连云港密尔克卫化工供应链有限公司	22,116,600.00	383,400.00							22,500,000.00
江苏方洋沐歌新能源科技有限公司	17,553,020.91								17,553,020.91
连云港三航建设发展有限公司	9,450,000.00	3,000,000.00							12,450,000.00
连云港香河园林绿化工程有限公司	141,803,400.00								141,803,400.00
江苏连宿高速公路有限公司		40,000,000.00							40,000,000.00
连云港虹洋港口储运有限公司		20,000,000.00							20,000,000.00
江苏方华置业发展有限公司		490,000.00							490,000.00
小计	3,349,165,187.47	63,873,400.00							3,413,038,587.47
合计	3,349,165,187.47	63,873,400.00							3,413,038,587.47

12. 其他非流动金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
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		
其他	3,008,823,815.00	
合计	3,008,823,815.00	

(2) 期末其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额			
	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
连云港徐圩新区新奥燃气有限公司	8,823,815.00			8,823,815.00
连云港市同城地产集团有限责任公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
江苏润科投资发展集团有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	3,008,823,815.00			3,008,823,815.00

续表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
连云港徐圩新区新奥燃气有限公司					10.00	
连云港市同城地产集团有限责任公司					15.84	
江苏润科投资发展集团有限公司					11.11	
合计						

13. 投资性房地产

采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、2020-12-31		21,247,737,664.08		21,247,737,664.08
二、本期变动		6,163,100.00		6,163,100.00
加：外购				
无形资产\在建工程转入				
公允价值变动收益		6,163,100.00		6,163,100.00
企业合并增加				
减：处置		833,525,400.00		833,525,400.00
其他转出				
公允价值变动损失				
企业合并减少				
三、2021-6-30		20,420,375,364.08		20,420,375,364.08

注：(1) 处置土地使用权833,525,400.00元，其中：投资性房地产成本655,078,535.98元，

公允价值变动178,446,864.02元。

(2) 2021年6月末投资性房地产公允价值依据江苏三师土地房地产资产评估测绘咨询有限公司出具的苏三师连土估字【2021】第038号评估报告。

14. 固定资产

(1) 分类

项目	2021-6-30	2020-12-31
固定资产	8,950,089,877.18	8,064,152,436.13
固定资产清理	5,746.42	
合计	8,950,095,623.60	8,064,152,436.13

(2) 固定资产

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、固定资产原值	9,138,754,493.02	1,130,627,481.48	79,316,912.22	10,190,065,062.28
其中：房屋建筑物	3,596,270,218.65	557,926,605.07	61,816,917.12	4,092,379,906.60
机器设备	2,352,834,258.91	246,125,518.38	427,249.11	2,598,532,528.18
运输设备	97,538,988.15	5,601,111.91	4,147,496.59	98,992,603.47
办公及电子设备	112,950,051.86	93,205,921.74	12,925,249.40	193,230,724.20
管网及供水设备	225,541,341.21	227,360,366.91		452,901,708.12
其他设备	2,753,619,634.24	407,957.47		2,754,027,591.71
二、累计折旧	1,074,602,056.89	179,620,389.11	14,247,260.90	1,239,975,185.10
其中：房屋建筑物	374,876,723.04	77,322,266.02	4,799,062.49	447,399,926.57
机器设备	519,440,283.89	48,897,051.69	112,667.28	568,224,668.30
运输设备	32,987,283.56	5,578,459.89	3,084,792.44	35,480,951.01
办公及电子设备	58,523,390.40	15,219,929.48	6,250,738.69	67,492,581.19
管网及供水设备	22,475,709.41	5,425,005.30		27,900,714.71
其他设备	66,298,666.59	27,177,676.73		93,476,343.32
三、固定资产净值	8,064,152,436.13			8,950,089,877.18
其中：房屋建筑物	3,221,393,495.61			3,644,979,980.03
机器设备	1,833,393,975.02			2,030,307,859.88
运输设备	64,551,704.59			63,511,652.46
办公及电子设备	54,426,661.46			125,738,143.01
管网及供水设备	203,065,631.80			425,000,993.41
其他设备	2,687,320,967.65			2,660,551,248.39
四、减值准备合计				
五、固定资产净额	8,064,152,436.13			8,950,089,877.18
其中：房屋建筑物	3,221,393,495.61			3,644,979,980.03
机器设备	1,833,393,975.02			2,030,307,859.88
运输设备	64,551,704.59			63,511,652.46
办公及电子设备	54,426,661.46			125,738,143.01
管网及供水设备	203,065,631.80			425,000,993.41
其他设备	2,687,320,967.65			2,660,551,248.39

15. 在建工程

(1) 分类

项目	2021-6-30	2020-12-31
在建工程	12,183,894,497.27	10,156,117,308.01
工程物资	567,862.82	245,151.88
合计	12,184,462,360.09	10,156,362,459.89

(2) 在建工程

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
港口工程	2,299,466,938.40		2,299,466,938.40	1,974,964,496.86		1,974,964,496.86
节能环保科技园标准厂房一期及配套工程	903,016,143.91		903,016,143.91	834,072,158.04		834,072,158.04
云湖社区邻里中心（一期）[人才公寓]	578,193,734.24		578,193,734.24	490,988,710.69		490,988,710.69
徐圩给水处理厂及厂外配套供水管网一期工程[自来水厂、污水厂]	358,539,849.29		358,539,849.29	358,539,849.29		358,539,849.29
徐圩新区公共租赁住房二期	425,558,065.25		425,558,065.25	391,439,123.16		391,439,123.16
徐圩港区一港池二期工程	322,533,754.17		322,533,754.17	323,178,122.46		323,178,122.46
徐圩港区二港池一期工程	434,966,500.24		434,966,500.24	307,906,023.27		307,906,023.27
静脉产业园标准厂房（一期）[静脉产业园]	2,803,639.47		2,803,639.47	350,370.85		350,370.85
云湖社区邻里中心（二期）	248,385,596.09		248,385,596.09	176,527,256.53		176,527,256.53
徐圩新区污水处理厂及厂外配套管网一期工程	274,195,263.86		274,195,263.86	167,702,084.10		167,702,084.10
徐圩新区公共租赁住房三期	298,753,142.35		298,753,142.35	226,420,034.02		226,420,034.02
大陆桥产品展览展示中心	32,978,484.33		32,978,484.33	29,713,974.81		29,713,974.81
云湖社区服务中心[S226 省道服务区]	54,628,739.12		54,628,739.12	54,210,151.75		54,210,151.75
石化临时项目部[石化产业园]	24,969,975.08		24,969,975.08	27,228,986.02		27,228,986.02
徐圩新区智汇湾湖滨公园(A 区)	28,848,209.89		28,848,209.89	29,074,774.60		29,074,774.60
资源采购中心	322,988,832.53		322,988,832.53	302,846,320.62		302,846,320.62
清洁技术产业化基地	401,512,894.65		401,512,894.65	388,003,093.55		388,003,093.55
徐圩新区地下综合管廊一期工程	1,034,028,873.03		1,034,028,873.03	784,773,015.34		784,773,015.34
徐圩污水厂升级转型改造及生态净化工程	284,532,393.13		284,532,393.13	186,121,583.52		186,121,583.52
云湖社区服务中心项目工程				588,334.21		588,334.21
多式联运中心	162,097,006.49		162,097,006.49	148,313,220.34		148,313,220.34
云湖商务中心	121,559,661.74		121,559,661.74	131,393,460.09		131,393,460.09
宝通堆场				30,390,321.72		30,390,321.72
虹洋热电联产工程	1,526,796,653.23		1,526,796,653.23	856,985,387.11		856,985,387.11
客运集散中心	74,610.64		74,610.64	74,610.64		74,610.64
徐圩新区专用铁道工程及港区-突堤路专用线	16,050,497.76		16,050,497.76	15,890,251.23		15,890,251.23

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
徐圩新区给水处理厂及厂外配套管网二期				110,525,174.62		110,525,174.62
徐圩新区第二水厂及配套管网一期工程	103,326,989.67		103,326,989.67	174,902,737.37		174,902,737.37
徐圩新区高盐废水处理工程	11,964,637.03		11,964,637.03	102,180,689.69		102,180,689.69
连云港石化基地工业废水第三方治理工程	3,996,332.04		3,996,332.04	66,676,547.62		66,676,547.62
示范区综合保税区	111,710,866.18		111,710,866.18	107,935,377.86		107,935,377.86
石化园区新建混凝土搅拌站项目	18,209,725.19		18,209,725.19	14,351,510.50		14,351,510.50
220kV 孔桥输变电工程	45,785,773.86		45,785,773.86	25,648,111.98		25,648,111.98
云湖餐厅项目工程	1,805,643.05		1,805,643.05	32,082,755.30		32,082,755.30
徐圩新区环卫运营管理中心项目				45,066,586.46		45,066,586.46
徐圩新区智汇湾商务中心（一期工程）项目				83,111,249.95		83,111,249.95
220KV 深港输变电工程	114,097,722.85		114,097,722.85	121,498,009.85		121,498,009.85
徐圩新区应急隔离宿舍	81,033,272.44		81,033,272.44	68,092,621.97		68,092,621.97
徐圩新区 1#可再生能源站	10,670,558.75		10,670,558.75	10,819,440.34		10,819,440.34
瑞桥混凝土搅拌站（二期）项目	98,953,463.20		98,953,463.20	87,105,980.93		87,105,980.93
工业邻里中心服务中心配套资产	233,560,663.62		233,560,663.62	166,236,384.19		166,236,384.19
公租房 G3 楼	31,178,126.54		31,178,126.54	87,936,723.66		87,936,723.66
干散货输送栈桥	151,267,380.81		151,267,380.81	89,518,133.63		89,518,133.63
徐圩新区煤炭物流储备基地	61,573,047.71		61,573,047.71	7,725,130.66		7,725,130.66
连云港综合保税区（徐圩片区）二期工程	37,502,332.92		37,502,332.92	7,135,690.54		7,135,690.54
多式联运中心（二期）	53,393,278.65		53,393,278.65	2,120,517.37		2,120,517.37
连云港港徐圩新区一期工程 2#成品堆场	18,675,230.59		18,675,230.59	6,795,817.65		6,795,817.65
其他	837,709,993.28		837,709,993.28	500,956,401.05		500,956,401.05
合计	12,183,894,497.27		12,183,894,497.27	10,156,117,308.01		10,156,117,308.01

16. 无形资产

项目	土地使用权	海域使用权	采矿权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 2020-12-31	1,012,997,323.63	147,799,948.00	108,609,618.00	15,424,245.13	92,209,280.64	1,377,040,415.40
2. 本期增加金额	241,958,128.76	619,366.50		543,704.15	2,572,512.88	245,693,712.29
(1)购置	241,958,128.76	619,366.50		543,704.15	2,572,512.88	245,693,712.29
(2)其他						
3. 本期减少金额	10,429,779.82			61,320.75		10,491,100.57
(1)处置	10,429,779.82			61,320.75		10,491,100.57
(2)其他						
4. 2021-6-30	1,244,525,672.57	148,419,314.50	108,609,618.00	15,906,628.53	94,781,793.52	1,612,243,027.12
二、累计摊销						
1. 2020-12-31	72,034,629.42	17,843,121.57	108,609,618.00	5,351,600.11	33,139.62	203,872,108.72
2. 本期增加金额	12,421,011.97	1,480,887.18		837,811.54	61,548.64	14,801,259.33

项目	土地使用权	海域使用权	采矿权	软件	其他	合计
(1)计提	12,421,011.97	1,480,887.18		837,811.54	61,548.64	14,801,259.33
3. 本期减少金额	1,195,078.95					1,195,078.95
(1)其他	1,195,078.95					1,195,078.95
4. 2021-6-30	83,260,562.44	19,324,008.75	108,609,618.00	6,189,411.65	94,688.26	217,478,289.10
三、减值准备						
1. 2020-12-31						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021-6-30						
四、账面价值						
1. 2021-6-30	1,161,265,110.13	129,095,305.75		9,717,216.88	94,687,105.26	1,394,764,738.02
2. 2020-12-31	940,962,694.21	129,956,826.43		10,072,645.02	92,176,141.02	1,173,168,306.68

17. 长期待摊费用

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少		2021-6-30
			摊销额	其他减少	
装修费	10,447,258.24	6,767,597.51	1,646,070.22	89,400.00	15,479,385.53
租金	2,840,937.72	7,894,336.80	3,625,297.30		7,109,977.22
电子与智能化工程专业壹级资质	1,266,666.67		316,666.66		950,000.01
水稳搅拌站项目	9,784,508.51	92,273.58	2,517,145.66		7,359,636.43
其他		894,109.88			894,109.88
合计	24,339,371.14	15,648,317.77	8,105,179.84	89,400.00	31,793,109.07

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2021-6-30		2020-12-31	
	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	78,079,790.58	19,517,619.12	72,584,682.06	18,146,170.50
合计	78,079,790.58	19,517,619.12	72,584,682.06	18,146,170.50

(2) 递延所得税负债

项目	2021-6-30		2020-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	10,539,708,358.92	2,634,927,089.71	10,808,606,265.68	2,702,151,566.40
合计	10,539,708,358.92	2,634,927,089.71	10,808,606,265.68	2,702,151,566.40

19. 其他非流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31
预缴税款		17,988,220.00
预付长期资产款	466,317,540.93	476,330,359.64
合 计	466,317,540.93	494,318,579.64

20. 资产减值准备

项目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额		2021-6-30
			转回	转销	
(1)坏账准备	72,584,682.06	5,554,123.98	59,015.46		78,079,790.58
合计	72,584,682.06	5,554,123.98	59,015.46		78,079,790.58

21. 短期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31
信用借款	768,000,000.00	256,500,000.00
抵押借款	2,375,711,410.00	1,160,821,000.00
保证借款	3,157,300,000.00	3,638,240,000.00
质押借款	449,000,000.00	255,000,000.00
合 计	6,750,011,410.00	5,310,561,000.00

22. 应付票据

票据种类	2021-6-30	2020-12-31
银行承兑汇票	3,046,474,077.23	3,219,028,239.62
商业承兑汇票		
合 计	3,046,474,077.23	3,219,028,239.62

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,071,768,042.49	84.56	1,189,839,333.33	94.41
1-2 年	152,290,242.50	12.02	13,684,078.83	1.09
2-3 年	11,438,431.34	0.90	23,432,384.64	1.86
3 年以上	31,877,157.53	2.52	33,306,145.51	2.64
合 计	1,267,373,873.86	100.00	1,260,261,942.31	100.00

(2) 应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	账龄	占应付账款总额比例 (%)
连云港希昌贸易有限公司	非关联方	100,000,000.00	1 年以内	7.89
江苏华泰路桥建设集团有限公司	非关联方	75,008,527.94	1 年以内	5.92
江苏江都建设集团有限公司	非关联方	61,151,035.12	1 年以内	4.83
裕腾建设集团有限公司	非关联方	58,537,541.43	1 年以内	4.62
连云港志岩建设工程有限公司	非关联方	54,097,910.37	1 年以内	4.27
合 计		348,795,014.86		27.53

24. 预收账款

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内		0.00	54,210,874.86	41.76
1-2 年		0.00	18,948,910.76	14.60
2-3 年		0.00	25,638,773.70	19.75
3 年以上		0.00	31,013,673.94	23.89
合计		0.00	129,812,233.26	100.00

25. 合同负债

(1) 账龄分类

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	95,244,423.70	65.41		
1-2 年	6,821,921.00	4.68		
2-3 年	14,258,156.63	9.79		
3 年以上	29,293,916.78	20.12		
合计	145,618,418.11	100.00		

(2) 按前五名列示

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	账龄	占预收款项总额比例 (%)	未结算原因
连云港新海湾码头有限公司	非关联方	19,348,020.00	3 年以上	13.29	尚未达到收入确认条件
盛虹炼化（连云港）有限公司	非关联方	17,464,438.94	1 年以内	11.99	尚未达到收入确认条件
江苏兴港建设集团有限公司	非关联方	4,710,740.44	3 年以上	3.23	尚未达到收入确认条件
金坛市市政建设有限公司	非关联方	4,710,740.44	3 年以上	3.23	尚未达到收入确认条件
江苏斯尔邦石化有限公司	非关联方	2,526,524.25	1 年以内	1.74	尚未达到收入确认条件
合计		48,760,464.07		33.48	

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、短期薪酬	7,464,589.50	244,651,257.26	249,895,827.14	2,220,019.62
二、离职后福利—设定提存计划	-1,853.33	19,328,042.04	19,273,376.32	52,812.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
合 计	7,462,736.17	263,979,299.30	269,169,203.46	2,272,832.01

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,336,254.84	207,127,019.08	210,769,316.31	1,693,957.61
二、职工福利费		8,246,005.52	8,246,005.52	
三、社会保险费	2,120.70	8,408,396.02	8,397,988.52	12,528.20
其中：1. 医疗保险费	2,120.70	7,146,762.86	7,136,224.38	12,659.18
2. 工伤保险费		467,237.84	467,368.82	-130.98
3. 生育保险费		794,395.32	794,395.32	
四、住房公积金	225,886.52	19,939,616.96	20,083,432.96	82,070.52
五、工会经费和职工教育经费	1,900,327.44	930,219.68	2,399,083.83	431,463.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	7,464,589.50	244,651,257.26	249,895,827.14	2,220,019.62

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、基本养老保险费	-1,282.06	18,554,790.08	18,501,214.53	52,293.49
二、失业保险费	-571.27	773,251.96	772,161.79	518.90
三、企业年金缴费				
合 计	-1,853.33	19,328,042.04	19,273,376.32	52,812.39

27. 应交税费

税费项目	2021-6-30	2020-12-31
城市维护建设税	2,823.69	25,023.72
教育费附加	1,210.24	10,724.54
地方教育费附加	806.82	7,149.70
土地使用税	711,400.23	2,664,195.45
房产税	4,684,210.95	4,152,858.59
车船使用税		-21.82
企业所得税	3,235,530.56	12,242,416.49
印花税	-0.10	1,387,019.49
代扣代缴个人所得税	835,483.25	567,938.16
其他	1,923,647.50	1,298,563.34
合计	11,395,113.14	22,355,867.66

28. 其他应付款

(1) 分类

项目	2021-6-30	2020-12-31
应付利息	241,236,764.95	199,513,078.74
应付股利		

项目	2021-6-30	2020-12-31
其他应付款	940,209,294.21	898,675,590.83
合计	1,181,446,059.16	1,098,188,669.57

(2) 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		16,819,945.04
企业债券利息	241,236,764.95	177,880,124.09
短期借款应付利息		3,244,440.17
短融利息		1,568,569.44
合计	241,236,764.95	199,513,078.74

(3) 其他应付款

① 按账龄列示

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	11,234,777.50	1.20	385,623,643.29	42.91
1-2 年	431,268,674.34	45.87	84,508,959.88	9.40
2-3 年	82,683,931.40	8.79	168,319,209.22	18.73
3 年以上	415,021,910.97	44.14	260,223,778.44	28.96
合计	940,209,294.21	100.00	898,675,590.83	100.00

② 按款项性质列示的其他应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31
押金、保证金	45,115,204.58	41,824,380.55
代收款	12,479,439.08	6,397,612.77
往来款	877,277,139.59	849,114,924.30
其他	5,337,510.96	1,338,673.21
合计	940,209,294.21	898,675,590.83

③ 其他应付款前五名

单位名称	与本公司关系	2021-6-30	账龄	占其他应付款总额比例 (%)
连云港港口集团有限公司	非关联方	777,879,751.15	1-2 年/2-3 年/3 年以上	82.73
连云港港口控股集团徐圩有限公司	非关联方	58,970,766.21	3 年以上	6.27
连云港市交控物流集团有限公司	关联方	6,716,420.00	1 年以内/1-2 年	0.71
连云港荣华建材有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	0.32
连云港贝朗实业有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	0.32
合计		849,566,937.36		90.35

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31
一年内到期的长期借款	1,255,713,750.00	1,844,620,000.00
一年内到期的应付债券	2,553,677,481.04	4,003,149,428.67
一年内到期的长期应付款	823,230,593.48	949,174,316.26
合 计	4,632,621,824.52	6,796,943,744.93

30. 其他流动负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31
定向融资计划（2021）I2478001	700,000,000.00	
中银理财 3 亿元非标融资（第一期债权融资计划）	72,000,000.00	
中银理财 3 亿元非标理财融资（第二期债权融资计划）	228,000,000.00	
21 方洋 SCP001	500,000,000.00	
中市协注（2018）SCP264 号第三期超短融		500,000,000.00
中市协注【2018】SCP264-20 方洋第二期超短融		730,000,000.00
待转销售税额	9,172,048.43	
合 计	1,509,172,048.43	1,230,000,000.00

31. 长期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31
信用借款	4,913,497,000.00	4,773,967,000.00
抵押借款	13,592,024,500.00	8,711,787,000.00
保证借款	11,635,840,000.00	9,534,284,000.00
质押借款	1,687,831,050.00	1,169,500,000.00
小计	31,829,192,550.00	24,189,538,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,255,713,750.00	1,844,620,000.00
合 计	30,573,478,800.00	22,344,918,000.00

32. 应付债券

（1）应付债券

项目	2021-6-30	2020-12-31
2016 年建行中票二期		499,457,054.36
2016 年农行私募债	999,168,357.25	997,677,987.57
2016 年平安银行非公开发行公司债	369,858,433.19	369,451,709.49
2018 年徽商银行债券融资计划		99,993,856.37
2018 农行私募债 5		499,611,059.56
2019 年第二期债权融资计划 债权融资计划【2019】第 0501 号	501,077,511.39	500,360,766.44
2019 年东方花旗证券 8 亿债券	799,150,275.40	799,037,942.01
债权融资计划江南银行	198,750,834.78	198,714,522.21
江苏方洋集团有限公司 2018 年度境外美元债券	51,939,903.65	545,498,205.26
江苏方洋集团有限公司 2019 年度境外美元债券	1,132,710,786.95	991,459,556.06
2020 年方洋 ZR001	1,001,417,432.04	1,000,101,538.10
2020 年第一期江苏方洋集团有限公司城市地下综合管廊建设专项债券	796,824,700.21	796,685,331.14

项目	2021-6-30	2020-12-31
20 方洋 PPN01	500,082,041.52	499,792,522.24
2020 东方花旗证券	350,106,589.40	350,075,732.87
2020 年南京银行中票第一期	499,104,983.95	498,961,475.42
2020 年民生银行中票第二期	550,033,836.17	550,029,129.85
2021 年南京银行中票第一期 5 亿	498,650,965.32	
江苏银行连云港开发区支行 21 方洋 PPN01	500,085,416.62	
江苏方洋集团有限公司 2021 年度境外美元债券	962,104,754.00	
小计	9,711,066,821.84	9,196,908,388.95
减：一年内到期部分期末余额	2,553,677,481.04	4,003,149,428.67
合计	7,157,389,340.80	5,193,758,960.28

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值(亿元)	发行日期	债券期限	发行金额(亿元)	2020-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2021-6-30
2016 年建行中票二期	5.00	2016/5/24	5 年	5.00	499,457,054.36			-542,945.64	500,000,000.00		
2016 年农行私募债	10.00	2016/10/10	5 年	10.00	997,677,987.57		28,268,451.88	-1,490,369.68			999,168,357.25
2016 年平安银行非公开发行公司债	3.70	2016/9/2	5 年	3.70	369,451,709.49		8,993,562.05	-406,723.70			369,858,433.19
2018 年徽商银行债券融资计划	1.00	2018/1/8	3 年	1.00	99,993,856.37			-6,143.63	100,000,000.00		
2018 农行私募债 5	5.00	2018/3/30	3 年	5.00	499,611,059.56			-388,940.44	500,000,000.00		
2019 年第二期债权融资计划 债权融资计划【2019】第 0501 号	5.00	2019/8/30	3 年	5.00	500,360,766.44		16,585,238.10	-716,744.95			501,077,511.39
2019 年东方花旗证券 8 亿债券	8.00	2019/11/19	3 年	8.00	799,037,942.01		25,105,210.10	-112,333.39			799,150,275.40
债权融资计划江南银行	2.00	2019/6/14	3 年	2.00	198,714,522.21		648,257.78	-36,312.57			198,750,834.78
江苏方洋集团有限公司 2018 年度境外美元债券	USD1.00	2018/11/29	3 年	USD1.00	545,498,205.26		43,670,812.50	386,906.35	593,471,820.00	-100,300,424.74	51,939,903.65
江苏方洋集团有限公司 2019 年度境外美元债券	USD1.80	2019/5/29	2.5 年	USD1.80	991,459,556.06		24,261,562.50	-926,199.55		-140,325,031.34	1,132,710,786.95
2020 年方洋 ZR001	10.00	2020/12/18	5 年	10.00	1,000,101,538.10		30,573,428.19	-1,315,893.94			1,001,417,432.04
2020 年第一期江苏方洋集团有限公司城市地下综合管廊建设专项债券	8.00	2020/9/8	7 年	8.00	796,685,331.14		20,164,063.16	-139,369.07			796,824,700.21
20 方洋 PPN01	5.00	2020/10/29	2 年	5.00	499,792,522.24		15,309,410.54	-289,519.28			500,082,041.52
2020 东方花旗证券	3.50	2020/3/6	5 年	3.50	350,075,732.87		7,260,993.51	-30,856.53			350,106,589.40
2020 年南京银行中票第一期	5.00	2020/3/17	3 年	5.00	498,961,475.42		9,492,823.59	-143,508.53			499,104,983.95

债券名称	面值(亿元)	发行日期	债券期限	发行金额(亿元)	2020-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2021-6-30
2020年民生银行中票第二期	5.50	2020/5/27	5年	5.50	550,029,129.85		3,078,678.92	-4,706.32			550,033,836.17
2021年南京银行中票第一期5亿	5.00	2021/3/4	3年	5.00		500,000,000.00	11,142,746.14	1,349,034.68			498,650,965.32
江苏银行连云港开发区支行21方洋PPN01	5.00	2021/4/6	2年	5.00		500,000,000.00	8,096,375.53	-85,416.62			500,085,416.62
江苏方洋集团有限公司2021年度境外美元债券	USD1.50	2021/3/22	3年	USD1.50		977,865,000.00		6,910,246.00		8,850,000.00	962,104,754.00
小计					9,196,908,388.95	1,977,865,000.00	252,651,604.49	2,010,203.19	1,693,471,820.00	-231,775,456.08	9,711,066,821.84
减：一年内到期部分期末余额					4,003,149,428.67						2,553,677,481.04
合计					5,193,758,960.28						7,157,389,340.80

33. 长期应付款

(1) 分类

项目	2021-6-30	2020-12-31
长期应付款	1,575,084,208.18	1,182,099,975.94
专项应付款	58,084,343.18	58,057,343.18
合计	1,633,168,551.36	1,240,157,319.12

(2) 长期应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31
融资租赁-本金	2,550,353,065.93	2,354,361,996.26
融资租赁-未确认融资费用	-152,038,264.27	-223,087,704.06
小计	2,398,314,801.66	2,131,274,292.20
减：一年内到期的长期应付款	823,230,593.48	949,174,316.26
合计	1,575,084,208.18	1,182,099,975.94

(3) 专项应付款

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
第十六批六大人才高峰奖励	40,000.00			40,000.00
发明专利市级专利资助资金		20,000.00		20,000.00
555 工程	27,743.18			27,743.18
521 工程	50,000.00			50,000.00
江苏省石化废水（污泥）处理工程技术研究中心项目	50,000.00			50,000.00
党建品牌创新成果先进单位奖励		7,000.00		7,000.00
研发中心 2 件发明专利省级专利资助资金	1,600.00			1,600.00
西陇山二期采矿环境专项治理资金	57,888,000.00			57,888,000.00
合计	58,057,343.18	27,000.00		58,084,343.18

34. 递延收益

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
大陆桥产品展览展示中心	150,000.00			150,000.00
公共租赁住房二期	17,000,000.00			17,000,000.00
自来水厂、污水处理厂	30,748,736.08		619,083.34	30,129,652.74
云湖社区邻里中心二期建设工程	2,600,000.00			2,600,000.00
多式联运中心项目	383,333.33			383,333.33
徐圩新区地下综合管廊	89,916,666.67			89,916,666.67
多式联运中心项目贷款贴息	3,000,000.00			3,000,000.00
应急救援指挥中心	16,210,000.00			16,210,000.00
海域使用权金返还	186,738,633.90			186,738,633.90
徐圩新区高盐废水处理工程 2019 年省级环保引导资金	23,500,000.00		391,666.66	23,108,333.34
连云港石化基地工业废水第三方治理工程 2019 年省级环保引导资金	8,000,000.00		133,333.34	7,866,666.66

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
东辛农场供水质量提升改造工程补贴款	22,188,560.00			22,188,560.00
徐圩新区高盐废水处理工程2020年生态文明建设资金	40,000,000.00		666,666.68	39,333,333.32
邻里荟项目补贴	5,500,000.00		3,000,000.00	2,500,000.00
香河新村（棚户区发行一期工程）配套基础设施建设工程资金	11,040,000.00			11,040,000.00
能源站一次性接入补助	25,359,353.50		1,408,852.98	23,950,500.52
培训补助	289,622.63		207,861.61	81,761.02
试工场地裸土覆盖奖励	30,000.00			30,000.00
暂估徐圩湖2021年财政补贴		1,800,000.00		1,800,000.00
公租房整租房组		20,274,938.01		20,274,938.01
徐圩新区污水管网养护项目专项资金		1,000,000.00	29,593.08	970,406.92
合 计	482,654,906.11	23,074,938.01	6,457,057.69	499,272,786.43

35. 实收资本

股 东	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-6-30	
	金额	所占比例 (%)			金额	所占 比例 (%)
连云港市人民政府	7,500,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00		8,500,000,000.00	100.00
合 计	7,500,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00		8,500,000,000.00	100.00

注：根据2012年9月23日连云港市人民政府出具的《关于同意徐圩新区管委会代表市政府履行方洋集团出资人职责的批复》（连政复[2012]14号），江苏方洋集团有限公司的注册资本及后续资本投入来源为连云港徐圩新区管委会拨付的相关资金。

36. 资本公积

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
拨款转入	2,117,382,613.91			2,117,382,613.91
其他资本公积	1,307,960,289.80	40,000,000.00		1,347,960,289.80
合 计	3,425,342,903.71	40,000,000.00		3,465,342,903.71

37.其他综合收益

项目	2020-12-31	本期发生额					2021-6-30
		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	减：其他	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,173,536,693.86				85,453,655.06	-85,453,655.06	3,088,083,038.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
自用存货或无形资产转为投资性房地产公允价值增值	3,173,536,693.86				85,453,655.06	-85,453,655.06	3,088,083,038.80
其他综合收益合计	3,173,536,693.86				85,453,655.06	-85,453,655.06	3,088,083,038.80

38. 盈余公积

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
法定盈余公积	411,653,439.12			411,653,439.12
合计	411,653,439.12			411,653,439.12

39. 未分配利润

项 目	2021 (1-6 月)
调整前上年末未分配利润	3,570,675,779.45
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	3,570,675,779.45
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	103,964,368.92
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	3,674,640,148.37

40. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2021 (1-6 月)		2020 (1-6 月)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,748,740,031.38	5,100,476,952.24	2,990,448,268.96	2,697,076,194.74
其他业务	3,409,181.07	1,977,300.08	15,235,191.35	6,916,281.20
合计	5,752,149,212.45	5,102,454,252.32	3,005,683,460.31	2,703,992,475.94

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2021 (1-6 月)		2020 (1-6 月)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
贸易	2,175,343,394.45	2,127,517,384.42	1,042,615,584.32	1,021,156,179.27
装卸	22,255,134.86	8,309,283.73		
港务管理	490,837.40	2,662,047.07		
物流运输	5,193,405.06	4,737,541.90	21,524,852.45	21,187,298.69
仓储	864,284.12	1,996,233.22	3,318,549.85	1,671,399.23
委托代建	1,153,954,458.24	1,017,880,996.79	999,240,995.79	895,198,059.80
工程施工	315,863,275.18	237,771,323.61	193,633,684.81	144,392,284.14
工程管理	2,085,805.22	1,302,008.50	4,193,415.07	3,573,944.36
管养维护	37,713,338.53	26,757,995.85	2,392,312.96	719,881.28
原水销售	12,933,272.90	7,186,557.82	9,312,406.37	6,092,817.53
工业用水	25,515,094.87	13,217,791.66		
自来水销售	15,066,106.20	16,505,539.20	7,207,666.60	12,572,014.80
污水处理	66,489,666.59	28,416,797.08	27,142,847.08	15,526,751.00
蒸汽销售	447,215,902.06	446,496,403.39	339,549,429.71	250,148,517.93
电力销售	291,171,904.84	268,602,761.40	55,345,388.17	57,817,672.83
广告会展	1,429,846.41	3,421,626.53	1,382,077.14	1,586,540.41

行业名称	2021(1-6月)		2020(1-6月)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物业管理	37,600,138.57	36,181,404.53	7,360,926.50	11,257,954.57
餐饮及服务	27,180,503.03	33,627,222.19	14,258,132.63	27,975,719.38
咨询服务	2,585,100.01	2,451,191.83	1,998,700.39	2,199,918.93
活动策划	241,823.89	381,803.13	4,716.98	3,384.89
商品房销售	10,391,766.47	5,241,975.77	169,759,817.12	159,857,017.58
租赁	71,480,464.14	109,592,458.01	53,722,916.59	33,118,430.02
土地回储	873,973,700.00	558,464,393.26		
贷款服务	256,162.73	213,595.71		
商品销售	147,251,300.99	131,311,168.04	36,473,950.25	31,020,408.10
其他	4,193,344.62	10,229,447.60	9,898.18	
合计	5,748,740,031.38	5,100,476,952.24	2,990,448,268.96	2,697,076,194.74

(3) 其他业务收入情况

其他业务类别/产品类别	2021(1-6月)		2020(1-6月)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
电费收入	3,353,203.28	1,961,108.82	2,186,449.50	1,814,625.19
其他收入	55,977.79	16,191.26	13,048,741.85	5,101,656.01
合计	3,409,181.07	1,977,300.08	15,235,191.35	6,916,281.20

41.财务费用

项目	2021(1-6月)	2020(1-6月)
利息支出	268,949,855.71	368,791,556.82
减：利息收入	147,308,170.54	171,878,945.50
加：汇兑损失（减收益）	4,629,425.68	27,882,890.10
加：手续费支出	25,792,555.90	5,331,371.72
加：票据贴现支出		
加：现金折扣		
加：其他	3,132,386.50	4,763,189.92
合 计	155,196,053.25	234,890,063.06

42.其他收益

项 目	2021(1-6月)	与资产相关/与收益相关
邻里荟	3,000,000.00	与收益相关
2020 年省农村公路建设省级财政补助资金	1,940,000.00	与收益相关
徐圩湖	1,800,000.00	与收益相关
灭火救援应急中心	900,000.00	与收益相关
自来水厂、污水处理厂	619,083.34	与收益相关
2019 年省级环保引导资金-徐圩新区高盐废水处理工程	391,666.66	与收益相关
江苏省生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第二批）支持项目-徐圩新区高盐废水处理工程	333,333.34	与收益相关
江苏省生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第二批）支持项目-连云港石化基地工业废水第三方治理工程	333,333.34	与收益相关

项 目	2021(1-6 月)	与资产相关/与收益相关
徐圩新区应急避难场所	300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	257,934.89	与收益相关
徐圩新区建筑垃圾资源化综合处理中心	250,000.00	与收益相关
2020 年高新技术企业培育库入库奖励	225,000.00	与收益相关
2019 年省级环保引导资金-连云港石化基地工业废水第三方治理工程	133,333.34	与收益相关
以工代训补贴	108,000.00	与收益相关
2020 年度安全生产先进单位奖励	105,300.00	与收益相关
2020 年森林资源培育(造林)中央补助资金	83,334.85	与收益相关
2021 年迎新春稳岗留工专题线上培训补贴	78,000.00	与收益相关
安全生产补贴	44,400.00	与收益相关
徐圩新区污水管网养护项目专项资金	29,593.08	与收益相关
2020 年森林资源培育(造林)省级补助资金	26,136.84	与收益相关
个人所得税手续返还	151,702.86	与收益相关
其他	2,317,840.15	与收益相关
合 计	13,427,992.69	

43. 投资收益

产生投资收益的来源	2021(1-6 月)	2020(1-6 月)
处置长期股权投资产生的投资收益	4,754,500.00	
合 计	4,754,500.00	

44. 公允价值变动

产生公允价值变动收益的来源	2021(1-6 月)	2020(1-6 月)
按公允价值计量的投资性房地产	-154,959,700.00	
合 计	-154,959,700.00	

45. 信用减值损失

项目	2021(1-6 月)	2020(1-6 月)
应收账款坏账损失	-3,022,322.43	
其他应收款坏账损失	-2,472,786.09	
合 计	-5,495,108.52	

46. 资产减值损失

项 目	2021(1-6 月)	2020(1-6 月)
坏账损失		-3,093,792.60
合 计		-3,093,792.60

47. 资产处置收益

项 目	2021(1-6 月)	2020(1-6 月)
固定资产处置利得或损失	7,340,845.75	
合 计	7,340,845.75	0.00

48. 营业外收入

项 目	2021(1-6 月)	2020(1-6 月)
(1)政府补助	204,208.22	0.00
(2)罚款净收入	508,154.15	487,750.00
(3)其他	1,544,631.29	608,016.58
合 计	2,256,993.66	1,095,766.58

49. 营业外支出

项 目	2021(1-6 月)	2020(1-6 月)
(1)捐赠支出	11,000.00	19,600.00
(2)固定资产报废损失	32,305.11	
(3)罚款支出	103,141.00	69,445.46
(4)其他	281,587.82	310,377.80
合 计	428,033.93	399,423.26

50. 所得税费用

项 目	2021(1-6 月)	2020(1-6 月)
当期所得税费用	8,307,781.77	-2,521,734.52
递延所得税费用	-40,128,456.01	-773,448.17
合计	-31,820,674.24	-3,295,182.69

附注六、合并范围的变更

本年新纳入合并范围的主体情况：连云港徐圩车辆检测服务有限公司和连云港徐圩港口船舶服务有限公司。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式
									直接	间接	
1	江苏方洋物流有限公司	方洋物流	一级	有限公司	连云港	连云港	国内货运代理；国际货运代理；国内船舶代理；（不含危化品）仓储服务、装卸服务；汽车、机械设备租赁等	155,868.00	67.92		设立
2	江苏方洋汽车租赁服务有限公司	汽车租赁	二级	有限公司	连云港	连云港	汽车、机械设备、房屋租赁；二手车中介服务；汽车、汽车配件及饰品、石材、木材、钢材、矿产品、金属材料、环保材料、建筑材料、化工产品（危化品除外）、化肥及化肥原料（危化品除外）销售；普通货物运输；国内水路货物运输等	1,193.05		100.00	设立
3	连云港丝路之光国际贸易有限公司	丝路之光	二级	有限公司	连云港	连云港	自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外）；预包装食品兼散装食品批发与零售；纺织品、矿产品、建筑材料、棉纱产品的批发；蔬菜、鲜活农产品（肉类、蛋类）初加工等	5,000.00		100.00	设立
4	江苏方洋水务有限公司	方洋水务	一级	有限公司	连云港	连云港	在相关部门核定区域提供集中式供水服务；水处理设施的运行管理；水务投资、建设及管理；给排水技术咨询、技术开发、技术服务；给排水管网设备勘测、漏水探测的技术服务、技术咨询；给排水工程施工等	197,997.80	100.00		设立
5	连云港徐圩建设工程有限公司	徐圩建设	二级	有限公司	连云港	连云港	市政工程、公路工程、机电工程、电气及其自动化工程、钢结构工程、房屋建筑工程、土石方工程、航道工程、园林绿化工程、绿化养护工程、道路清扫、垃圾清运、城市及道路照明工程的施工及维护等	4,000.00		100.00	设立
6	江苏方洋环境监测有限公司	环境监测	二级	有限公司	连云港	连云港	环境检测；水质检测；水处理材料检测；建设工程检测；环保设施运维；环保技术咨询服务等	1,000.00		100.00	设立
7	江苏方洋现代服务产业集团有限公司	现代服务	一级	有限公司	连云港	连云港	物业管理服务；产品包装的创意设计；设计、制作、代理、发布国内各类广告；物流园区建设；节能环保科技研发；旅游项目开发；酒店管理；酒店管理咨询	41,298.49	70.65		设立

序号	子公司名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
									直接	间接	
							等				
8	连云港方洋商业管理有限公司	商业管理	二级	有限公司	连云港	连云港	餐饮服务; 酒店管理; 酒店管理服务; 食品销售; 农产品初加工; 会议与展览服务; 食品科学技术研究服务; 房屋租赁等	484.00		100.00	设立
9	连云港随园餐饮管理有限公司	随园餐饮	三级	有限公司	连云港	连云港	酒店管理; 会务服务; 企业营销策划; 餐饮服务; 食品销售等	200.00		100.00	设立
10	连云港云帆物业服务有限公司	云帆物业	二级	有限公司	连云港	连云港	物业管理服务; 劳务派遣经营; 楼宇外端清洗; 家政保洁服务; 停车场管理服务; 会务服务; 场地租赁等	500.00		100.00	设立
11	江苏方洋文化传播有限公司	文化传播	二级	有限公司	连云港	连云港	文化艺术传播交流; 舞台艺术造型策划; 文艺演出活动策划; 影视策划咨询; 品牌文化推广策划; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 会议与展览服务; 文化活动策划等	1,101.00		100.00	设立
12	连云港云湖商贸有限公司	云湖商贸	二级	有限公司	连云港	连云港	日用百货、化妆品、皮件制品、玩具、服装鞋帽、服装服饰、针纺织品、纺织原料、办公用品、文化用品、厨卫用品、五金交电、工艺美术品、化工产品、电子产品、通讯器材、电子计算机及配件、机电设备及配件等批发与销售	1,350.00		100.00	设立
13	连云港大陆桥国际会议中心有限公司	大陆桥	二级	有限公司	连云港	连云港	大型餐馆餐饮服务(含凉菜、含裱花蛋糕、含生食海鲜); 住宿服务; 会议、会展服务; 文化艺术交流活动策划; 企业营销活动策划; 商务服务; 预包装食品兼散装食品零售; 卷烟零售; 纺织品销售; 工艺品销售等	3,700.00		100.00	设立
14	上海方洋投资管理有限公司	上海方洋	二级	有限公司	上海	上海	资产管理, 投资管理咨询, 实业投资, 项目投资管理	410.00		100.00	设立
15	北京方洋管理咨询有限公司	北京方洋咨询	一级	有限公司	北京	北京	企业管理咨询; 经济信息咨询; 企业策划; 会议服务; 承办展览展示活动; 市场调查; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 投资管理; 资产管理等	1,500.00	100.00		设立
16	中国方洋商贸(香港)有限公司	方洋商贸	一级	有限公司	香港	香港		200.00	100.00		设立
17	连云港云海融资租赁有限公司	云海租赁	二级	有限公司	连云港	连云港	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; 租赁交易咨询等	119,521.64	44.00	56.00	设立

序号	子公司名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
									直接	间接	
18	连云港云泰港口物流发展有限公司	云泰港口	二级	有限公司	连云港	连云港	普通货物道路运输、仓储、装卸服务；化工产品（危化品除外）、化肥、石材、木材、钢材、矿产品（煤炭及其制品除外）、金属材料、环保材料、建筑材料销售；混凝土预制件生产；矿产品（煤炭及其制品除外）、建材、化工产品（危化品除外）批发；自营和代理各类商品和技术的进出口业务等	53,635.49		100.00	设立
19	连云港云誉实业发展有限公司	云誉实业	三级	有限公司	连云港	连云港	码头建筑工程施工；港口基础设施开发；实业投资；市政公用工程、公路工程、桥梁工程、土石方工程、园林绿化工程施工；建筑材料、金属材料、环保材料、煤炭、化工产品（危化品除外）销售；机械设备租赁；房屋租赁；仓储服务；装卸服务；国内货运代理；国际货运代理；国内船舶代理；危险化学品经营（按许可证核定项目经营）等	50,000.00		60.00	设立
20	连云港徐圩港口投资集团有限公司	港口集团	一级	有限公司	连云港	连云港	码头建筑工程施工；港口基础设施开发；公共工程施工、建筑工程、建筑装饰工程、景观工程、机电设备安装工程、安防工程、土石方工程、钢结构工程、室内水电安装工程等	319,536.36	67.24		设立
21	连云港徐圩港口公用工程建设有限公司	公用工程	二级	有限公司	连云港	连云港	码头建筑工程施工；港口基础设施开发；公共工程施工、建筑工程、建筑装饰工程、景观工程、机电设备安装工程、安防工程、土石方工程、钢结构工程、室内水电安装工程等	9,500.00		100.00	设立
22	连云港徐圩港口液体化工码头有限公司	液体化工	二级	有限公司	连云港	连云港	涉及危险品以外的港口经营（按许可证经营）；码头建设工程施工；港口基础设施开发；建筑材料、金属材料销售	50,000.00		50.30	设立
23	连云港徐圩港口通用码头有限公司	通用码头	二级	有限公司	连云港	连云港	涉及危险品以外的港口经营（按许可证经营）；码头建设工程施工；港口基础设施开发；建筑材料、金属材料销售			100.00	设立
24	连云港港口多用途码头有限公司	多用途码头	二级	有限公司	连云港	连云港	涉及危险品以外的港口经营（按许可证经营）；码头建设工程施工；港口基础设施开发；建筑材料、金属材料销售			100.00	设立
25	连云港徐圩港口船舶服务有限公司	港口船舶	二级	有限公司	连云港	连云港	船舶港口服务；国际船舶代理；国内船舶代理；机械设备销售。			90.00	设立
26	江苏方洋建设投资有限公司	方洋建设投资	一级	有限公司	连云港	连云港	建设项目投资；实业投资；房屋建筑工程、建筑装饰工程、机电设备安装工程、防水防腐保温工程、消防工程、起重设备安装工程、建筑幕墙工程、市政工程、	201,710.00	100.00		设立

序号	子公司名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
									直接	间接	
							钢结构工程、地基与基础工程、土石方工程施工等				
27	连云港瑞桥混凝土有限公司	瑞桥	二级	有限公司	连云港	连云港	商品混凝土的预拌；混凝土预制件的生产	4,500.00		100	设立
28	连云港徐圩建筑工程有限公司	徐圩建筑	二级	有限公司	连云港	连云港	建筑劳务分包；各类工程建设活动；施工专业作业等	2,250.00		100.00	设立
29	连云港苏海投资有限公司	苏海	一级	有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营；实业投资；基础设施投资建设；资产管理；仓储；国际货运代理；国内货运代理等	40,000.00	60.00		设立
30	江苏方洋智能科技有限公司	智能科技	一级	有限公司	连云港	连云港	信息技术研发、咨询、服务、推广、转让；计算机信息系统集成；计算机软硬件开发、销售、维护；信息化项目设计、咨询等	8,500.00	100.00		设立
31	连云港虹洋热电有限公司	虹洋热电	一级	有限公司	连云港	连云港	火力发电；蒸汽销售；灰渣、化工原料及化工产品（危化品除外）的销售；热能发电基础设施开发、建设工程施工等	348,000.00	50.00		设立
32	连云港虹洋实业有限公司	虹洋实业	二级	有限公司	连云港	连云港	贸易代理；建材批发；通用设备修理；其他水的处理、利用与分配	1,000.00		100.00	设立
33	江苏东港能源投资有限公司	东港	一级	有限公司	连云港	连云港	电力供应；电力科技、配售电系统的技术研发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；通讯工程、电力工程的设计、施工等	35,000.00	64.29		设立
34	江苏方洋能源科技有限公司	能源科技	一级	有限公司	连云港	连云港	新能源技术研发；售电服务；热水、蒸汽的销售；电力、供热、燃气项目的投资；配电网、供热管网、燃气管网的投资等	11,944.28	100.00		设立
35	江苏方洋建设工程有限公司	建设工程管理	一级	有限公司	连云港	连云港	路桥工程、市政绿化工程、工业民用建筑工程、机电设备安装工程、水利工程、内河疏浚工程的设计、施工及养护、项目管理、咨询服务、监理等	5,000.00	100.00		设立
36	江苏方洋人力资源管理有限公司	人力资源	一级	有限公司	连云港	连云港	境内职业中介；劳务派遣经营；委托招聘；非学历职业技能培训；人力资源管理咨询；人力资源测评；教育咨询服务；户外活动策划与组织；商务信息咨询；文化艺术交流活动策划与组织；会议会展服务；场地租赁	480.00	100.00		设立
37	连云港徐圩城建工程有限公司	徐圩城建工程	一级	有限公司	连云港	连云港	市政公用工程、土石方工程、地基与基础工程、桥梁工程、道路工程、园林绿化工程施工与养护；钢结构工程施工；机电设备安装与维护等	10,819.66	50.00		设立

序号	子公司名称	公司简称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
									直接	间接	
38	连云港徐圩环卫服务有限公司	徐圩环卫	二级	有限公司	连云港	连云港	城市生活垃圾经营性服务;城市建筑垃圾处置(清运)	200.00		100.00	设立
39	连云港徐圩车辆检测服务有限公司	徐圩车辆	二级	有限公司	连云港	连云港	检验检测服务;机动车检验检测服务;机械设备租赁	1481.21		100	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

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	
江苏洋井石化集团有限公司	连云港	连云港	港口经营	22.19		权益法
江苏香河农业开发有限公司	连云港	连云港	农作物种植	40		权益法
连云港盛虹炼化产业基金合伙企业(有限合伙)	连云港	连云港	项目投资	40		权益法

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
连云港市人民政府			100	100

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏洋井石化集团有限公司	分别持有子公司徐圩城建和现代服务集团50%和34.19%比例的股份
苏州苏震热电有限公司	持有子公司虹洋热电50%比例的股份
连云港市工业投资集团有限公司	持有子公司苏海投资40%比例的股份
宏威(连云港)精细化学品有限公司	持有子公司液体化工码头49.70%比例的股份
吴江嘉誉实业发展有限公司	持有子公司云誉实业40%比例的股份
国能江苏新能源科技开发有限公司	持有子公司东港能源35.71%比例的股份

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

会计科目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏香河农业开发有限公司	199,910.87	496,690.99
应收账款	江苏洋井石化集团有限公司	65,124,745.43	11,812,156.49
应收账款	中节能(连云港)清洁技术发展有限公司	689,745.71	503,047.10
其他应收款	江苏香河农业开发有限公司	41,803,400.00	41,803,400.00

会计科目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	连云港久洋环境科技有限公司	410,000.00	410,000.00
其他应收款	江苏洋井石化集团有限公司	101,872.80	30,000.00
其他应收款	连云港市工业投资集团有限公司	10,500.00	
其他应收款	苏州苏震热电有限公司	978,566,600.00	1,000,000,000.00
长期应收款	江苏洋井石化集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 应付项目

会计科目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏香河农业开发有限公司		14,401,769.08
应付账款	江苏洋井石化集团有限公司	2,800,885.58	
应付账款	连云港市工业投资集团有限公司	140,329.24	140,329.24
应付账款	国能江苏新能源科技开发有限公司	1,368,179.46	
预收款项	江苏洋井石化集团有限公司		2,166,586.63
其他应付款	江苏香河农业开发有限公司		7,000.00
其他应付款	江苏洋井石化集团有限公司	200,182.00	16,000.00
其他应付款	连云港市工业投资集团有限公司	148,000.68	10,000,000.00
其他应付款	中节能（连云港）清洁技术发展有限公司		7,000.00

附注九、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

