

合并资产负债表

2021/6/30

会合01表

单位：元

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

资产	附注	期末余额	期初余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	9,197,465,490.15	1,562,149,068.37	1,562,149,068.37	短期借款	五、21	4,591,429,900.00	3,471,500,000.00	3,471,500,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	五、2	999,359,887.11	1,749,458,659.13	1,825,212,174.14	应付票据	五、22	1,535,056,116.440	2,465,402,503.73	2,465,402,503.73
应收账款	五、3	3,676,149,892.76	3,128,183,737.58	3,128,183,737.58	应付账款	五、23	2,974,343,215.860	3,855,655,782.52	3,855,655,782.52
应收款项融资	五、4	22,681,391.71	21,646,546.15		预收款项				451,278,334.95
预付款项	五、5	320,834,957.87	277,980,607.31	277,980,607.31	合同负债	五、24	352,807,896.480	425,857,328.40	
其他应收款	五、6	8,583,991,128.34	8,630,532,978.00	8,612,906,089.84	应付职工薪酬	五、25	1,177,084,030.880	1,313,696,370.08	1,313,696,370.08
存货	五、7	291,231,746.84	276,699,421.98	14,376,708,195.53	应交税费	五、26	1,728,422,036.520	1,538,832,011.26	1,497,855,198.78
合同资产	五、8	13,250,954,286.96	14,100,008,773.55		其他应付款	五、27	1,898,329,518.510	2,432,841,605.69	2,432,841,605.69
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债	五、28	3,303,855,368.280	2,215,862,612.27	2,215,862,612.27
其他流动资产	五、9	15,514,040.27	47,049,713.39	47,049,713.39	其他流动负债	五、29	52,526,898.390	87,863,260.43	62,242,253.88
流动资产合计		28,298,182,821.81	29,793,709,505.46	29,830,189,586.16	流动负债合计		17,613,854,981.360	17,807,111,474.38	17,766,334,661.90
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款	五、30	212,560,000.000	591,640,000.00	591,640,000.00
其他债权投资					应付债券	五、31	1,015,269,316.000	2,624,958,159.52	2,624,958,159.52
可供出售金融资产				767,888,170.00	其中：优先股				
长期应收款	五、10	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	永续债				
长期股权投资	五、11	421,012,984.70	423,172,448.66	423,172,448.66	租赁负债				
其他权益工具投资	五、12	513,356,230.62	767,888,170.00		长期应付款	五、32	1,474,232.650	2,792,115.23	2,792,115.23
其他非流动金融资产					预计负债				
投资性房地产	五、13	7,196,504.19	7,443,451.94	7,443,451.94	递延收益				
固定资产	五、14	278,712,167.29	293,883,772.23	293,883,772.23	递延所得税负债	五、19	114,458,178.980	128,953,268.82	128,953,268.82
在建工程	五、15	7,336,630.83	7,748,802.27	7,748,802.27	其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		1,343,761,727.630	3,348,343,543.57	3,348,343,543.57
油气资产					负债合计		18,957,616,708.990	21,155,455,017.95	21,114,678,205.47
使用权资产					所有者权益(或股东权益)：				
无形资产	五、16	32,376,289.84	33,475,543.20	33,475,543.20	实收资本(或股本)	五、33	1,242,435,580.000	1,242,435,580.00	1,242,435,580.00
开发支出					其他权益工具				
商誉	五、17	129,051,845.63	129,051,845.63	129,051,845.63	其中：优先股				
长期待摊费用	五、18	27,065,963.77	31,631,458.47	31,631,458.47	永续债				
递延所得税资产	五、19	362,906,987.36	360,385,490.88	310,149,179.70	资本公积	五、34	5,194,213,409.420	5,208,899,540.98	5,208,899,540.98
其他非流动资产	五、20	1,005,103,062.22	993,817,058.51	993,817,058.51	减：库存股				
非流动资产合计		2,786,118,646.45	3,050,298,041.79	3,000,061,730.61	其他综合收益	五、35	316,652,787.800	361,723,201.29	345,903,391.13
					专项储备				
					盈余公积	五、36	533,849,402.320	533,849,402.32	534,171,653.75
					一般风险准备				
					未分配利润	五、37	4,796,571,546.480	4,152,861,473.22	4,199,848,435.22
					归属于母公司所有者权益合计		12,083,722,726.020	11,499,769,197.81	11,531,258,601.08
					少数股东权益		42,962,033.250	188,783,331.49	184,314,510.22
					所有者权益合计		12,126,684,759.270	11,688,552,529.30	11,715,573,111.30
资产总计		31,084,301,468.26	32,844,007,547.25	32,830,251,316.77	负债和所有者权益总计		31,084,301,468.260	32,844,007,547.25	32,830,251,316.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

殷永华

会计机构负责人：

殷永华



合并利润表

2021年度1-6月

会合02表

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	同期可比数
一、营业收入	五、38	10,399,398,766.96	10,373,969,414.35
减：营业成本	五、38	9,234,799,131.35	9,217,712,575.56
税金及附加	五、39	46,220,594.35	35,519,437.63
销售费用	五、40	602,625.57	266,648.16
管理费用	五、41	116,993,173.73	132,029,880.73
研发费用			
财务费用	五、42	390,894,020.53	405,456,807.04
其中：利息费用		454,153,538.06	501,376,648.67
利息收入		46,489,981.25	99,338,815.42
加：其他收益	五、43	5,274,524.59	934,879.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	194,608,337.87	4,091,359.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,091,951.11	1,321,827.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
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）	五、45	-2,912,589.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46		-151,853,300.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	54,163.76	4,302,325.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		806,913,658.53	440,459,329.32
加：营业外收入	五、48	206,224.24	1,208,812.27
减：营业外支出	五、49	1,535,146.81	185,817.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		805,584,735.96	441,482,324.15
减：所得税费用	五、50	152,153,615.65	110,324,232.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		653,431,120.31	331,158,091.20
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		653,431,120.31	331,158,091.20
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）		643,710,073.26	335,076,269.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,721,047.05	-3,918,177.95
五、其他综合收益的税后净额	五、51	-45,070,413.49	-2,362,203.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-45,070,413.49	-2,362,203.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-40,638,138.50	
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		-40,638,138.50	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-4,432,274.99	-2,362,203.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-4,432,274.99	-2,362,203.59
.....			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		608,360,706.82	328,795,887.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		598,639,659.77	332,714,065.56
归属于少数股东的综合收益总额		9,721,047.05	-3,918,177.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5181	0.2697
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



殷永华

殷永华

合并现金流量表

2021年度1-6月

会合03表

单位：元

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

项 目	附注	本期金额	同期可比数
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		11,753,141,813.66	10,945,330,756.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	725,198,663.08	1,119,913,239.53
经营活动现金流入小计		12,478,340,476.74	12,065,243,996.38
购买商品、接受劳务支付的现金		8,605,474,224.69	8,073,713,673.16
支付给职工以及为职工支付的现金		2,810,609,908.82	2,594,316,163.79
支付的各项税费		453,895,134.56	528,081,087.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	40,565,210.55	127,414,954.52
经营活动现金流出小计		11,910,544,478.62	11,323,525,878.76
经营活动产生的现金流量净额		567,795,998.12	741,718,117.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,967,564.87	16,870,602.62
取得投资收益收到的现金		188,480,478.82	2,848,928.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,709,820.69	1,118,042.00
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	五、52		560,278,202.19
投资活动现金流入小计		406,157,864.38	581,115,775.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,286,356.16	48,716,833.66
投资支付的现金			37,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		170,226,604.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、52		822,124,678.12
投资活动现金流出小计		191,512,960.16	908,611,511.78
投资活动产生的现金流量净额		214,644,904.22	-327,495,736.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,660.00	
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		3,685,949,000.00	2,251,385,000.00
发行债券收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	57,244,741.95	144,954,000.00
筹资活动现金流入小计		3,743,259,401.95	2,416,339,000.00
偿还债务支付的现金		4,042,584,263.79	2,325,445,545.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,949,482.82	527,533,389.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52		87,766,500.06
筹资活动现金流出小计		4,482,533,746.61	2,940,745,435.93
筹资活动产生的现金流量净额		-739,274,344.66	-524,406,435.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-335,384.44	9,821,093.83
五、现金及现金等价物净增加额		42,831,173.24	-100,362,960.50
加：期初现金及现金等价物余额		293,731,823.35	545,865,847.34
六、期末现金及现金等价物余额		336,562,996.59	445,502,886.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：殷永华

会计机构负责人：殷永华

印裕
320625001

资产负债表

2021年6月30日

会企01表

单位：元

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

资产	附注	期末余额	期初余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额	上年年末余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金		995,212,416.31	1,217,004,389.23	1,217,004,389.23	短期借款		3,770,029,900.00	2,549,590,000.00	2,549,590,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据		948,623,419.73	1,688,771,298.35	1,761,986,560.45	应付票据		1,484,278,104.32	2,456,597,098.03	2,456,597,098.03
应收账款	十二、1	3,401,511,397.55	2,816,560,467.74	2,816,560,467.74	应付账款		2,605,545,774.62	3,329,137,515.99	3,329,137,515.99
应收款项融资		22,281,391.71	20,985,221.92		预收款项				434,477,264.17
预付款项		261,642,345.06	232,172,229.85	232,172,229.85	合同负债		352,060,072.68	409,884,211.48	
其他应收款	十二、2	7,508,150,308.58	7,658,524,439.71	7,610,591,085.29	应付职工薪酬		970,084,958.64	1,081,523,836.83	1,081,523,836.83
存货		65,160,736.26	207,892,511.71	13,235,825,046.47	应交税费		1,651,012,715.60	1,451,553,546.79	1,451,553,546.79
合同资产		12,482,266,840.46	13,027,932,534.76		其他应付款		2,483,665,627.69	2,863,942,809.05	2,863,942,809.05
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债		3,303,855,368.28	2,215,862,612.27	2,215,862,612.27
其他流动资产		4,609,943.93	22,187,981.09	22,187,981.09	其他流动负债		44,662,167.24	57,214,088.18	32,621,035.49
流动资产合计		25,689,458,799.59	25,892,031,074.36	26,896,327,760.12	流动负债合计		16,665,194,689.07	16,415,305,718.62	16,415,305,718.62
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款		212,560,000.00	591,640,000.00	591,640,000.00
其他债权投资					应付债券			1,495,106,475.52	1,495,106,475.52
可供出售金融资产				609,480,000.00	其中：优先股				
长期应收款		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	永续债				
长期股权投资	十二、3	1,558,053,568.70	1,389,986,448.66	1,389,986,448.66	租赁负债				
其他权益工具投资		507,646,230.62	609,480,000.00		长期应付款				
其他非流动金融资产					预计负债				
投资性房地产					递延收益				
固定资产		127,312,786.80	136,711,198.50	136,711,198.50	递延所得税负债		104,126,053.83	117,672,100.00	117,672,100.00
在建工程		7,336,630.83	6,223,129.05	6,223,129.05	其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计		316,686,053.83	2,204,418,575.52	2,204,418,575.52
油气资产					负债合计		16,981,880,742.90	18,619,724,294.14	18,619,724,294.14
使用权资产					所有者权益（或股东权益）：				
无形资产		21,804,573.21	22,717,201.67	22,717,201.67	实收资本（或股本）		1,242,435,580.00	1,242,435,580.00	1,242,435,580.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用		21,653,911.80	24,912,515.16	24,912,515.16	永续债				
递延所得税资产		305,007,960.10	284,846,132.99	283,771,961.54	资本公积		5,208,832,008.13	5,208,899,540.98	5,208,899,540.98
其他非流动资产		1,001,156,478.13	989,870,474.42	989,870,474.42	减：库存股				
非流动资产合计		3,551,972,140.19	3,466,747,100.45	3,465,672,929.00	其他综合收益		312,378,161.50	353,016,300.00	353,016,300.00
					专项储备				
					盈余公积		533,849,402.32	533,849,402.32	534,171,653.75
					一般风险准备				
					未分配利润		4,962,055,044.93	4,400,853,057.37	4,403,753,320.25
					所有者权益（或股东权益）合计		12,259,550,196.88	11,739,053,880.67	11,742,276,394.98
资产总计		29,241,430,939.78	30,358,778,174.81	30,362,000,689.12	负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,241,430,939.78	30,358,778,174.81	30,362,000,689.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



殷永华

殷永华

利润表

2021年度1-6月

会企02表

单位：元

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	同期可比数
一、营业收入	十二、4	9,757,024,089.65	9,684,750,732.95
减：营业成本	十二、4	8,679,270,806.98	8,619,569,163.08
税金及附加		44,288,564.64	34,143,546.64
销售费用			
管理费用		76,914,737.34	95,609,171.25
研发费用			
财务费用		322,741,425.97	387,060,717.23
其中：利息费用		300,990,494.24	410,220,233.92
利息收入		8,394,900.02	26,204,863.26
加：其他收益		4,912,800.00	811,779.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	162,372,002.04	4,081,126.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,091,951.11	1,321,827.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失		-80,647,308.55	
资产减值损失			-97,043,103.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		62,000.00	4,233,644.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		720,508,048.21	460,451,581.42
加：营业外收入		7,500.00	741,739.25
减：营业外支出		1,125,395.96	7,788.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		719,390,152.25	461,185,531.96
减：所得税费用		158,188,164.69	114,923,682.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		561,201,987.56	346,261,849.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		561,201,987.56	346,261,849.00
（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		-40,638,138.50	-943.76
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-40,638,138.50	
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		-40,638,138.50	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-943.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			-943.76
.....			
六、综合收益总额		520,563,849.06	346,260,905.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

殷永华

会计机构负责人：

殷永华

现金流量表

2021年度1-6月

会企03表

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	同期可比数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,606,055,919.5700	10,223,178,498.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		645,097,206.3100	1,437,137,662.36
经营活动现金流入小计		11,251,153,125.8800	11,660,316,161.01
购买商品、接受劳务支付的现金		8,116,211,507.1900	7,492,919,180.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,339,392,339.1900	2,366,031,229.32
支付的各项税费		427,463,392.1600	504,393,888.83
支付其他与经营活动有关的现金		23,204,744.0800	572,850,759.35
经营活动现金流出小计		10,906,271,982.6200	10,936,195,058.37
经营活动产生的现金流量净额		344,881,143.2600	724,121,102.6400
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,649,584.71	16,770,602.62
取得投资收益收到的现金		172,063,953.15	2,838,696.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,732,838.85	958,770.00
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			536,278,202.19
投资活动现金流入小计		221,446,376.71	556,846,271.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,451,830.79	44,569,831.00
投资支付的现金			37,570,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		170,226,604.00	
支付其他与投资活动有关的现金			802,124,678.12
投资活动现金流出小计		189,678,434.79	884,264,509.12
投资活动产生的现金流量净额		31,767,941.92	-327,418,237.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,246,090,000.00	1,634,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,246,090,000.00	1,634,700,000.00
偿还债务支付的现金		3,194,803,043.57	1,703,015,545.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,983,525.59	430,925,788.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,516,786,569.16	2,133,941,334.22
筹资活动产生的现金流量净额		-270,696,569.16	-499,241,334.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			177,785.34
五、现金及现金等价物净增加额		105,952,516.02	-102,360,684.20
加：期初现金及现金等价物余额		192,040,631.10	427,449,624.62
六、期末现金及现金等价物余额		297,993,147.12	325,088,940.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：

殷永华

会计机构负责人：

殷永华

江苏南通三建集团股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏南通三建集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江苏南通三建集团有限公司，根据2016年4月5日原江苏南通三建集团有限公司股东会决议和2016年4月5日江苏南通三建集团股份有限公司（筹）章程的规定，由原全体股东作为发起人将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并将原江苏南通三建集团有限公司截至2015年12月31日的净资产折合为江苏南通三建集团股份有限公司的投入资本，于2016年4月6日取得南通市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320684138774017K的《营业执照》。股份公司设立时注册资本为50,128.00万元人民币，截至2020年12月31日，公司注册资本为124,243.558万元人民币。公司法定代表人：黄裕辉。

主要经营活动：房屋建筑工程施工总承包、建筑装饰装修工程专业承包、钢结构工程专业承包、机电设备安装工程专业承包、市政公用工程施工总承包、消防设施工程专业承包、地基与基础工程专业承包、机电安装工程专业承包（以上范围凭资质经营）；承包境外工业与民用建筑工程及境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）；建筑材料销售；机具租赁；建筑节能技术开发与设计；建筑施工技术开发 园林绿化工程施工；园林养护管理。（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）

总部办公地址：江苏省南通市海门经济技术开发区香港路588号2号楼。

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。合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
泰州市苏新通建筑工程有限公司	投资设立

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”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

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、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(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.公司为进行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。

六、投资性主体

(一) 投资性主体的判断依据

当同时满足下列条件时，公司属于投资性主体：

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

(二) 合并范围的确定

公司是投资性主体，则公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

七、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，其余额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，其余额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。

八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(一) 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；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(二) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

九、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。

十、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。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综

合收益"项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

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

3.公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十一、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的应收账款、应收票据或合同资产，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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

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。

（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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司均按照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.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、合同资产、租赁应收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：

组合名称	计提方法
风险组合	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。
	对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

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。

十二、存货

公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、周转材料、半成品（在产品）、工程施工、工程结算和消耗性生物资产等。

（一）发出存货的计价方法

公司发出原材料采用加权平均法核算，发出工程施工采用个别认定法核算，发出库存商品、半成品（在产品）和消耗性生物资产采用加权平均法核算。

（二）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。

(3) 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。

(三) 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。

(四) 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。

十三、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十一之（八）“金融资产减值”。

十四、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十五、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，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本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。

十六、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）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十七、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	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及办公设备	3	5	31.67

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。

十八、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。

十九、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。

二十、生物资产

(一) 生物资产分类

生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

本公司核算的生物资产是指消耗性生物资产，实物形态是园林绿化、苗圃、苗木，为出售和生产自用而持有的。

(二) 确认和初始计量

1、生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、公司按照实际发生的成本对生物资产进行初始计量。

(三) 后续计量

本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

二十一、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（一）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（三）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

二十二、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	50		2
软件	3-5		33.33-20.00

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。

二十三、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。

二十四、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。

二十五、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十六、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。

二十七、租赁负债

（一）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

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

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

2.折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（三）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

二十八、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。

二十九、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

三十、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入的计量

（1）可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，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控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（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，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。

（二）具体的收入确认政策

1.建造合同收入：本公司与客户之间的建造合同通常包含房屋建筑建设和基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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.销售商品：产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

3.让渡资产使用权：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。

三十一、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

三十二、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。

三十三、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。

三十四、租赁

(一) 经营租赁的会计处理方法

1.租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2.提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3.初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4.折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司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。

5.可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

6.经营租赁的变更

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

(二) 融资租赁的会计处理方法

1.初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对

应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2.后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3.租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

（三）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直接法，将短期租赁和低价值租赁资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

使用权资产和租赁负债的会计处理参见本节附注三之二十一“使用权资产”及二十七“租赁负债”。

三十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《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”）。

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。

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会〔2018〕35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。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。

(三) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
流动资产:			
货币资金	1,562,149,068.37	1,562,149,068.37	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,825,212,174.14	1,749,458,659.13	-75,753,515.01
应收账款	3,128,183,737.58	3,128,183,737.58	
应收款项融资		21,646,546.15	21,646,546.15
预付款项	277,980,607.31	277,980,607.31	
其他应收款	8,612,906,089.84	8,630,532,978.00	17,626,888.16
存货	14,376,708,195.53	276,699,421.98	-14,100,008,773.55
合同资产		14,100,008,773.55	14,100,008,773.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	47,049,713.39	47,049,713.39	
流动资产合计	29,830,189,586.16	29,793,709,505.46	-36,480,080.70
非流动资产:			
可供出售金融资产	767,688,170.00		-767,688,170.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00	
长期股权投资	423,172,448.66	423,172,448.66	

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
其他权益工具投资		767,688,170.00	767,688,170.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,443,451.94	7,443,451.94	
固定资产	293,883,772.23	293,883,772.23	
在建工程	7,748,802.27	7,748,802.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,475,543.20	33,475,543.20	
开发支出			
商誉	129,051,845.63	129,051,845.63	
长期待摊费用	31,631,458.47	31,631,458.47	
递延所得税资产	310,149,179.70	360,385,490.88	50,236,311.18
其他非流动资产	993,817,058.51	993,817,058.51	
非流动资产合计	3,000,061,730.61	3,050,298,041.79	50,236,311.18
资产总计	32,830,251,316.77	32,844,007,547.25	13,756,230.48
流动负债:			
短期借款	3,471,500,000.00	3,471,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,465,402,503.73	2,465,402,503.73	
应付账款	3,855,655,782.52	3,855,655,782.52	
预收款项	451,278,334.95		-451,278,334.95
合同负债		425,657,328.40	425,657,328.40
应付职工薪酬	1,313,696,370.08	1,313,696,370.08	
应交税费	1,497,855,198.78	1,538,632,011.26	40,776,812.48
其他应付款	2,432,841,605.69	2,432,841,605.69	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,215,862,612.27	2,215,862,612.27	
其他流动负债	62,242,253.88	87,863,260.43	25,621,006.55
流动负债合计	17,766,334,661.90	17,807,111,474.38	40,776,812.48
非流动负债:			
长期借款	591,640,000.00	591,640,000.00	

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
应付债券	2,624,958,159.52	2,624,958,159.52	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,792,115.23	2,792,115.23	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	128,953,268.82	128,953,268.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,348,343,543.57	3,348,343,543.57	
负债合计	21,114,678,205.47	21,155,455,017.95	40,776,812.48
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	1,242,435,580.00	1,242,435,580.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,208,899,540.98	5,208,899,540.98	
减：库存股			
其他综合收益	345,903,391.13	361,723,201.29	15,819,810.16
专项储备			
盈余公积	534,171,653.75	533,849,402.32	-322,251.43
一般风险准备			
未分配利润	4,199,848,435.22	4,152,861,473.22	-46,986,962.00
归属于母公司所有者权益合计	11,531,258,601.08	11,499,769,197.81	-31,489,403.27
少数股东权益	184,314,510.22	188,783,331.49	4,468,821.27
所有者权益合计	11,715,573,111.30	11,688,552,529.30	-27,020,582.00
负债和所有者权益总计	32,830,251,316.77	32,844,007,547.25	13,756,230.48

母公司资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
流动资产：			
货币资金	1,217,004,389.23	1,217,004,389.23	
交易性金融资产			

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
衍生金融资产			
应收票据	1,761,986,560.45	1,688,771,298.35	-73,215,262.10
应收账款	2,816,560,467.74	2,816,560,467.74	
应收款项融资		20,985,221.92	20,985,221.92
预付款项	232,172,229.85	232,172,229.85	
其他应收款	7,610,591,085.29	7,658,524,439.71	47,933,354.42
存货	13,235,825,046.47	207,892,511.71	-13,027,932,534.76
合同资产		13,027,932,534.76	13,027,932,534.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	22,187,981.09	22,187,981.09	
流动资产合计	26,896,327,760.12	26,892,031,074.36	-4,296,685.76
非流动资产：			
可供出售金融资产	609,480,000.00		-609,480,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00	
长期股权投资	1,389,986,448.66	1,389,986,448.66	
其他权益工具投资		609,480,000.00	609,480,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	136,711,198.50	136,711,198.50	
在建工程	6,223,129.05	6,223,129.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,717,201.67	22,717,201.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	24,912,515.16	24,912,515.16	
递延所得税资产	283,771,961.54	284,846,132.99	1,074,171.45
其他非流动资产	989,870,474.42	989,870,474.42	
非流动资产合计	3,465,672,929.00	3,466,747,100.44	1,074,171.44

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
资产总计	30,362,000,689.12	30,358,778,174.81	-3,222,514.31
流动负债:			
短期借款	2,549,590,000.00	2,549,590,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,456,597,098.03	2,456,597,098.03	
应付账款	3,329,137,515.99	3,329,137,515.99	
预收款项	434,477,264.17		-434,477,264.17
合同负债		409,884,211.48	409,884,211.48
应付职工薪酬	1,081,523,836.83	1,081,523,836.83	
应交税费	1,451,553,546.79	1,451,553,546.79	
其他应付款	2,863,942,809.05	2,863,942,809.05	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,215,862,612.27	2,215,862,612.27	
其他流动负债	32,621,035.49	57,214,088.18	24,593,052.69
流动负债合计	16,415,305,718.62	16,415,305,718.62	
非流动负债:			
长期借款	591,640,000.00	591,640,000.00	
应付债券	1,495,106,475.52	1,495,106,475.52	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	117,672,100.00	117,672,100.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,204,418,575.52	2,204,418,575.52	
负债合计	18,619,724,294.14	18,619,724,294.14	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	1,242,435,580.00	1,242,435,580.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数
永续债			
资本公积	5,208,899,540.98	5,208,899,540.98	
减：库存股			
其他综合收益	353,016,300.00	353,016,300.00	
专项储备			
盈余公积	534,171,653.75	533,849,402.32	-322,251.43
一般风险准备			
未分配利润	4,403,753,320.25	4,400,853,057.37	-2,900,262.88
归属于母公司所有者权益合计	11,742,276,394.98	11,739,053,880.67	-3,222,514.31
少数股东权益			
所有者权益合计	11,742,276,394.98	11,739,053,880.67	-3,222,514.31
负债和所有者权益总计	30,362,000,689.12	30,358,778,174.81	-3,222,514.31

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税=销项税额-可抵扣进项税额，简易计税	13%、10%、9%、6%、5%、3%
营业税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,281,266.97	4,534,149.51
银行存款	481,810,589.67	499,608,063.95
其他货币资金	647,373,633.51	1,058,006,854.91
合计	1,137,465,490.15	1,562,149,068.37
其中：存放在境外的款项总额	16,220,049.24	11,012,147.19

因抵押、质押或冻结等对公司使用有限制的货币资金分类明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	422,160,000.00
保函保证金	66,558,130.82
信用证保证金	86,805,000.00
银行存款冻结	154,372,620.57
质押借款保证金	8,021,904.43

项目	期末余额
票据、借款、远期外汇保证金	30,000,000.00
其他保证金	32,984,837.74
合计	800,902,493.56

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	999,359,887.11	1,749,458,659.13

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	311,729,993.75

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	5,268,617,390.03	

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,030,267,924.85	100.00	30,908,037.74	3.00	999,359,887.11
其中：风险组合	1,030,267,924.85	100.00	30,908,037.74	3.00	999,359,887.11
合计	1,030,267,924.85	/	30,908,037.74	/	999,359,887.11

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,803,565,627.99	100.00	54,106,968.86	3.00	1,749,458,659.13
其中：风险组合	1,803,565,627.99	100.00	54,106,968.86	3.00	1,749,458,659.13
合计	1,825,212,174.14	/	54,106,968.86	/	1,749,458,659.13

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	54,106,968.86		23,198,931.12			30,908,037.74

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,011,739,403.81	2,500,078,488.61
1~2年	654,471,259.30	554,255,110.84
2~3年	191,608,756.75	215,249,396.41
3~4年	9,245,627.84	36,265,168.73
4~5年	11,959,185.60	13,385,737.32
5年以上	916,290.61	1,526,907.58
合计	3,879,940,523.91	3,320,760,809.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,879,940,523.91	100.00	203,790,631.15	5.25	3,676,149,892.76
其中：风险组合	3,879,940,523.91	100.00	203,790,631.15	5.25	3,676,149,892.76
合计	3,879,940,523.91	100.00	203,790,631.15	5.25	3,676,149,892.76

(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	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,320,760,809.49	100.00	192,577,071.91	5.80	3,128,183,737.58
其中：风险组合	3,320,760,809.49	100.00	192,577,071.91	5.80	3,128,183,737.58
合计	3,320,760,809.49	100.00	192,577,071.91	5.80	3,128,183,737.58

(3) 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,879,940,523.91	203,790,631.15	5.25	3,320,760,809.49	192,577,071.91	5.80

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	192,577,071.91	11,213,559.24			203,790,631.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
新疆华凌房地产开发有限公司	251,851,029.78	6.49	7,555,530.89

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
呼和浩特市恒大宏泰房地产开发股份有限公司	119,059,691.02	3.07	3,571,790.73
海门市北城建设发展有限公司	103,676,913.88	2.67	3,110,307.42
内蒙古华耀房地产开发有限公司	68,083,359.77	1.75	4,758,748.82
南通汇鑫房地产开发有限公司	61,564,708.23	1.6	1,846,941.25
合计	604,235,702.68	15.58	20,843,319.11

4.应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,681,391.71	21,646,546.15

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	357,894,425.44	

5.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	265,224,512.24	82.67	252,777,421.97	90.92
1~2年	35,961,639.29	11.22	3,961,737.91	1.43
2~3年	17,743,137.34	5.53	21,196,472.43	7.63
3~4年	1,848,094.00	0.58	44,975.00	0.02
4~5年	44,975.00			
5年以上	12,600.00			
合计	320,834,957.87	100	277,980,607.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海门市恒海建材有限公司	70,530,165.22	21.98
恒大人寿保险有限公司	35,257,072.57	10.99
上海赛昶商贸中心	27,430,437.11	8.55
海门市盛峰建筑劳务有限公司	14,017,575.83	4.37
南通凯浩建筑劳务有限公司	9,668,520.68	3.01
合计	156,903,771.41	48.90

6.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,895.83	1,588,608.16
应收股利		7,600,000.00
其他应收款	8,583,989,232.51	8,621,344,369.84
合计	8,583,991,128.34	8,630,532,978.00

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,895.83	1,588,608.16

(3) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
九洲基业股份有限公司		7,600,000.00

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,868,351,773.13	4,724,291,710.21
1~2年	1,589,301,784.03	1,749,492,955.14
2~3年	1,247,083,702.02	1,671,108,454.75
3~4年	1,656,888,636.00	1,276,988,492.63
4~5年	461,179,367.67	431,664,309.01
5年以上	62,099,964.13	55,840,442.02
合计	9,884,905,226.98	9,909,386,363.76

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位及个人借款	4,943,607,332.34	8,950,891,434.21
押金	26,029,183.87	166,534,270.11
政府保证金	112,999,234.61	95,490,927.76
甲方保证金	170,372,188.17	128,635,679.61
备用金	19,341,110.10	33,645,325.38
往来款	4,612,556,177.89	534,188,726.69
合计	9,884,905,226.98	9,909,386,363.76
减：坏账准备	1,300,915,994.47	1,288,041,993.92
净额	8,583,989,232.51	8,621,344,369.84

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,288,041,993.92			1,288,041,993.92
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,874,000.55			12,874,000.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,300,915,994.47			1,300,915,994.47

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,288,041,993.92	12,874,000.55			1,300,915,994.47

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凯升有限公司	往来款	887,456,194.73	1年以内 122,744,559.04 元,1-2 年 87,764,305.72 元,2-3 年 87,764,305.72 元,3-4 年 589,183,024.25 元	8.98	206,766,535.76
中垣建设集团有限公司	往来款	525,680,400.00	1年以内	5.32	15,770,412.00
珠海中睿昭阳股权投资有限公司	单位及个人借款	401,943,238.21	1年以内 60,497,277.78 元,1-2 年 88,052,777.78 元,2-3 年 253,393,182.65 元	4.07	61,298,832.64
上海思丞企业管理合伙企业（有限合伙）	单位及个人借款	326,761,426.67	1年以内 70,511,426.67 元,2-3 年 256,220,000.00 元	3.31	53,360,242.80
上海融初投资管理中心（有限合伙）	单位及个人借款	284,503,920.85	1年以内 57,251,088.07 元,1-2 年 19,067,027.78 元,2-3 年 208,185,805.00 元	2.87	45,261,396.42
合计	/	2,426,345,180.46	/	24.55	382,457,419.62

7.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	173,563,838.82		173,563,838.82	133,730,909.13		133,730,909.13
低值易耗品	36,140.84		36,140.84	36,140.84		36,140.84
库存商品	94,018,794.69		94,018,794.69	95,553,726.02		95,553,726.02
周转材料	16,012,453.98		16,012,453.98	16,685,554.26		16,685,554.26
消耗性生物资产	7,600,518.31		7,600,518.31	30,693,091.73		30,693,091.73
合计	291,231,746.64		291,231,746.64	276,699,421.98		276,699,421.98

(2) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

8. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
累计已发生成本	136,081,468,437.08		136,081,468,437.08	130,641,986,920.80		130,641,986,920.80
累计已确认毛利	14,995,782,277.39		14,995,782,277.39	13,941,365,827.92		13,941,365,827.92
减：已办理结算的金额	137,826,296,427.51		137,826,296,427.51	130,483,343,975.17		130,483,343,975.16
建造合同形成的已完工未结算资产	13,250,954,286.96		13,250,954,286.96	14,100,008,773.55		14,100,008,773.55

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000.00	150,000.00
待认证进项税额	6,870,160.02	45,824,620.80
预交增值税	8,575,117.76	1,075,092.59
其他	18,762.49	
合计	15,514,040.27	47,049,713.39

10. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款保证金	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业							
首慈实业(上海)股份有限公司	557,976.95	255.64				558,232.59	

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
九洲基业股份有限公司	422,614,471.71	-2,092,206.75			-67,532.85	420,454,732.11	
合计	423,172,448.66	-2,091,951.11			-67,532.85	421,012,964.70	

12.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏海门农村商业银行股份有限公司	2,150,415.29	49,800,000.00
江苏海门中银富登村镇银行有限责任公司	9,500,000.00	9,500,000.00
中节能南通合同环境资源投资基金中心	4,160,000.00	4,160,000.00
江苏南通三建集团第三建筑安装工程有限公司	150,000.00	150,000.00
江苏南通三建建筑装饰有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市特发服务股份有限公司	428,965,815.33	483,150,000.00
广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
海门市金信融资担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
南通三建建筑劳务有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00
江苏南通三建装饰装潢有限公司	200,000.00	200,000.00
恒大物业集团有限公司		152,498,170.00
合计	513,356,230.62	767,688,170.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利 收入	计入其他综合收益 累计利得	计入其他综 合收益的累 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	其他综合收 益转入留存 收益的原因
江苏海门农村商业银行股份有限公司	1,531,537.86					
深圳市特发服务股份有限公司	3,150,000.00	416,504,215.33				
合计	4,681,537.86	416,504,215.33				

13.投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	10,397,800.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	10,397,800.00

项目	房屋、建筑物
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	2,954,348.06
2.本期增加金额	246,947.75
(1)计提或摊销	246,947.75
3.本期减少金额	
4.期末余额	3,201,295.81
三、账面价值	
1.期末账面价值	7,196,504.19
2.期初账面价值	7,443,451.94

14. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	278,712,167.29	293,883,772.23

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	358,129,472.57	266,246,538.86	103,783,118.02	38,582,989.78	766,742,119.23
2.本期增加金额	1,565,812.86	2,199,063.38	2,507,165.83	2,405,782.36	8,677,824.43
(1)购置	6,194.69	2,199,063.38	2,507,165.83	2,359,543.42	7,071,967.32
(2)在建工程转入	1,559,618.17				1,559,618.17
(3)企业合并增加				46,238.94	46,238.94
3.本期减少金额		1,236,949.96	3,070,250.71	705,251.50	5,012,452.17
(1)处置或报废		1,236,949.96	2,729,631.16	705,251.50	4,671,832.62
(2)企业合并减少			340,619.55		340,619.55
4.期末余额	359,695,285.43	267,208,652.28	103,220,033.14	40,283,520.64	770,407,491.49
二、累计折旧					
1.期初余额	142,221,817.26	221,030,002.42	80,899,744.58	28,706,782.74	472,858,347.00
2.本期增加金额	9,015,949.37	4,354,122.63	5,181,275.46	3,544,972.52	22,096,319.98
(1)计提	9,015,949.37	4,354,122.63	5,181,275.46	3,544,972.52	22,096,319.98
3.本期减少金额		189,087.91	2,404,637.72	665,617.15	3,259,342.78
(1)处置或报废		189,087.91	2,081,049.15	665,617.15	2,935,754.21
(2)企业合并减少			323,588.57		323,588.57
4.期末余额	151,237,766.63	225,195,037.14	83,676,382.32	31,586,138.11	491,695,324.20
三、账面价值					
1.期末账面价值	208,457,518.80	42,013,615.14	19,543,650.82	8,697,382.53	278,712,167.29
2.期初账面价值	215,907,655.31	45,216,536.44	22,883,373.44	9,876,207.04	293,883,772.23

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛汕头路1号房产	129,851.50	正在办理过程中
济南市建设路房产	128,672.01	正在办理过程中
老局办公楼两侧房屋	143,442.56	正在办理过程中
合计	401,966.07	/

15.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,336,630.83	7,748,802.27

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
改造工程	7,336,630.83		7,336,630.83	7,748,802.27		7,748,802.27

16.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,750,841.70	28,440,632.64	39,191,474.34
2.本期增加金额		310,446.22	310,446.22
(1)购置		310,446.22	310,446.22
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,750,841.70	28,751,078.86	39,501,920.56
二、累计摊销			
1.期初余额	738,255.35	4,977,675.79	5,715,931.14
2.本期增加金额	138,422.88	1,271,276.70	1,409,699.58
(1)计提	138,422.88	1,271,276.70	1,409,699.58
3.本期减少金额			
4.期末余额	876,678.23	6,248,952.49	7,125,630.72
三、账面价值			
1.期末账面价值	9,874,163.47	22,502,126.37	32,376,289.84
2.期初账面价值	10,012,586.35	23,462,956.85	33,475,543.20

17.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京宏泰兴华经贸有限责任公司	3,656,903.21			3,656,903.21
北京中筑天和建筑设计有限公司	18,153,748.65			18,153,748.65
天津裕海房屋租赁有限公司	9,659,650.00			9,659,650.00
南通市裕成建设有限公司	11,708,090.65			11,708,090.65
浩嘉恒业建设发展有限公司	12,119,431.21			12,119,431.21
江苏江洲建设发展有限公司	9,028,045.97			9,028,045.97
南京市园林实业有限公司	64,725,975.94			64,725,975.94
合计	129,051,845.63			129,051,845.63

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法的说明：

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，按合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额计量。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

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。商誉减值损失一经计提，不再转回。

公司管理层委托评估机构为商誉减值测试涉及的资产组可收回金额提供价值参考。经评估，本期商誉未发生减值。除对南京园林采用收益法即预计未来现金流量折现法计算可收回金额外，其余公司均采用与收购时相同的资产基础法口径，计算相关资产组在基准日的公允价值减处置费用的净额，作为资产组可收回金额，并与以前会计期间选取的评估方法相一致。

对南京园林采用资产组预计未来现金流量现值的评估方法进行商誉减值测试，与以前会计期间选取的评估方法一致；本年预测期5年营业收入复合增长率为7.63%、税前折现率为11.84%，上年预测期5年营业收入复合增长率为6.25%、税前折现率为13.37%。本期折现率较上期下降的主要原因为园林行业资本结构中有息负债比例持续升高，而有息负债资本成本远低于权益资本成本。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试。根据未来的现金流量测算，将商誉账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额进行比较。经测试，公司管理层认为，本公司商誉无需计提减值准备。

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少摊销	期末余额
租赁费	2,858,397.88	1,092,846.23	2,453,153.42	1,498,090.69
装修费	27,116,619.46		2,886,188.81	24,230,430.65
苗圃设施费	416,727.73	12,516.96	218,794.66	210,450.03
其他	1,239,713.40	154,283.00	267,004.00	1,126,992.40
合计	31,631,458.47	1,259,646.19	5,825,140.89	27,065,963.77

19.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,262,493,136.86	315,591,524.72	1,253,054,160.71	313,240,207.41
可抵扣亏损	173,583,212.96	43,395,803.24	172,902,496.28	43,225,624.07
非同一控制下企业合并资产评估减值	15,678,637.61	3,919,659.40	15,678,637.61	3,919,659.40
合计	1,451,754,987.43	362,906,987.36	1,441,635,294.60	360,385,490.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	41,328,500.59	10,332,125.15	45,124,675.26	11,281,168.82
可供出售金融资产公允价值变动	416,504,215.32	104,126,053.83	470,688,400.00	117,672,100.00
合计	457,832,715.91	114,458,178.98	515,813,075.26	128,953,268.82

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	112,295,311.38	118,564,624.06

20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
临时设施	24,712,290.97	21,626,287.26
PPP 项目股权投资款	904,148,000.00	895,948,000.00
抵债商铺	76,242,771.25	76,242,771.25
合计	1,005,103,062.22	993,817,058.51

21.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	105,700,000.00	124,910,000.00
抵押借款	534,500,000.00	249,000,000.00
保证借款	3,542,229,900.00	2,459,090,000.00
信用借款	250,000,000.00	250,000,000.00
抵押+保证借款	159,000,000.00	388,500,000.00
合计	4,591,429,900.00	3,471,500,000.00

22.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	594,260,000.00	1,322,060,000.00

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	686,446,116.44	807,934,003.73
国内信用证	254,350,000.00	335,408,500.00
合计	1,535,056,116.44	2,465,402,503.73

23.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,895,368,995.53	3,744,635,058.21
应付其他	78,974,220.33	111,020,724.31
合计	2,974,343,215.86	3,855,655,782.52

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通市海门海珀贸易有限公司	21,508,217.63	尚未结算
上海七衍建设工程有限公司	13,303,453.66	尚未结算
南京金瑞环境建设有限公司	12,097,513.52	尚未结算
合计	46,909,184.81	/

24.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收建造合同项目款	352,192,928.34	424,492,087.69
预收其他商品款		867,895.58
预收服务费	614,968.14	297,345.13
合计	352,807,896.48	425,657,328.40

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

25.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,307,322,953.88	3,606,735,867.27	3,743,331,161.62	1,170,727,659.53
二、离职后福利—设定提存计划	6,373,416.20	13,470,421.01	13,487,465.86	6,356,371.35
合计	1,313,696,370.08	3,620,206,288.28	3,756,818,627.48	1,177,084,030.88

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,299,108,290.23	3,587,290,268.31	3,722,732,442.54	1,163,666,116.00
二、职工福利费	1,005,184.58	9,681,871.81	10,534,442.60	152,613.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	4,563,558.91	5,999,048.29	5,854,421.12	4,708,186.08
其中：1. 医疗保险费	3,103,274.27	4,839,792.85	4,684,575.01	3,258,492.11
2. 工伤保险费	1,057,146.30	992,120.63	1,001,085.66	1,048,181.27
3. 生育保险费	403,138.34	167,134.81	168,760.45	401,512.70
四、住房公积金	2,629,401.58	3,613,621.90	4,057,979.14	2,185,044.34
五、工会经费和职工教育经费	16,518.58	151,056.96	151,876.22	15,699.32
合计	1,307,322,953.88	3,606,735,867.27	3,743,331,161.62	1,170,727,659.53

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	6,272,972.71	13,116,420.05	13,124,080.21	6,265,312.55
2、失业保险费	100,443.49	354,000.96	363,385.65	91,058.80
合计	6,373,416.20	13,470,421.01	13,487,465.86	6,356,371.35

26. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,258,732,651.99	1,198,578,318.31
增值税	391,722,428.91	250,290,030.99
土地使用税	90,868.20	90,868.20
房产税	71,860.91	71,860.91
城市维护建设税	14,433,053.18	22,293,677.60
教育费附加	14,345,729.60	15,950,302.90
代扣代缴个人所得税	47,899,926.07	49,888,006.17
印花税	691.20	448,799.09
其他	1,124,826.46	1,020,147.09
合计	1,728,422,036.52	1,538,632,011.26

27. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	94,441,549.52	119,216,954.87
应付股利	6,150,936.00	6,150,936.00
其他应付款	1,797,737,032.99	2,307,473,714.82
合计	1,898,329,518.51	2,432,841,605.69

(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	1,456,824.21	3,036,785.69
企业债券利息	88,352,796.27	112,109,484.36

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,631,929.04	3,872,156.60
售后回租赁款应付利息		198,528.22
合计	94,441,549.52	119,216,954.87

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,150,936.00	6,150,936.00
合计	6,150,936.00	6,150,936.00

(4) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,374,048,752.77	2,005,910,763.35
押金	2,758,403.00	2,415,627.00
保证金	31,020,234.92	26,746,027.55
待清算以前年度企业所得税款	221,732,566.56	221,732,566.56
其他	168,177,075.74	50,668,730.36
合计	1,797,737,032.99	2,307,473,714.82

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
清远市银湖城投资有限公司	250,000,000.00	尚未结算
待清算以前年度企业所得税税款	221,732,566.56	尚未结算
海门市交通建设工程有限公司	48,725,572.28	尚未结算
南京坤熠企业管理有限公司	39,657,432.87	尚未结算
合计	560,115,571.71	/

28.一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	832,810,000.00	1,230,620,000.00
一年内到期的应付债券	2,465,492,718.60	967,927,019.02
一年内到期的长期应付款	5,552,649.68	17,315,593.25
合计	3,303,855,368.28	2,215,862,612.27

29.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	31,315,376.83	42,414,624.00
短期债券		19,827,629.88
预计增值税	21,211,521.56	25,621,006.55
合计	52,526,898.39	87,863,260.43

30.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		9,900,000.00
保证借款	212,560,000.00	581,740,000.00
合计	212,560,000.00	591,640,000.00

31.应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	499,599,175.37	499,353,494.35
公司债券	1,965,893,543.23	1,963,680,000.19
海外债券	1,015,269,316.00	1,129,851,684.00
小计	3,480,762,034.60	3,592,885,178.54
减：一年内到期部份期末余额	2,465,492,718.60	967,927,019.02
合计	1,015,269,316.00	2,624,958,159.52

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

名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
中期票据	500,000,000.00	2019/3/22	3年	500,000,000.00	499,353,494.35	
公司债券	1,000,000,000.00	2016/10/31	5年	1,000,000,000.00	967,927,019.02	
公司债券	1,000,000,000.00	2017/4/13	5年	1,000,000,000.00	995,752,981.17	
海外债券	\$173,160,000.00	2020/10/9	2年	1,173,955,536.00	1,129,851,684.00	
小计				3,673,955,536.00	3,592,885,178.54	
减：一年内到期部份期末余额					967,927,019.02	
合计	/	/	/	3,673,955,536.00	2,624,958,159.52	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	外币折算金额	本期偿还	发行费用	期末余额
中期票据	18,750,000.00	245,681.02			1,500,000.00	499,599,175.37
公司债券	31,969,517.50	757,691.73			8,490,566.04	968,684,710.75
公司债券	34,000,000.00	1,455,851.31			14,150,943.39	997,208,832.48
海外债券	60,820,433.14		-8,268,260.02	106,314,107.99		1,015,269,316.00
小计	145,539,950.64	2,459,224.06	-8,268,260.02	106,314,107.99	24,141,509.43	3,480,762,034.60
减：一年内到期部份期末余额						2,465,492,718.60
合计	145,539,950.64	2,459,224.06	-8,268,260.02	106,314,107.99	24,141,509.43	1,015,269,316.00

32.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,474,232.65	2,792,115.23
合计	1,474,232.65	2,792,115.23

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租赁款	1,474,232.65	2,792,115.23
合计	1,474,232.65	2,792,115.23

33.股本

项目	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	投资金额	持股比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	持股比例（%）
宁波梅山保税港区逐原投资中心（有限合伙）	50,026,196.00	4.0266						50,026,196.00	4.0266
嘉兴创泽投资合伙企业（有限合伙）	41,350,792.00	3.3282						41,350,792.00	3.3282
珠海建熠投资管理中心（有限合伙）	41,350,792.00	3.3282						41,350,792.00	3.3282
南通三建慧创投资管理中心（普通合伙）	46,520,000.00	3.7443						46,520,000.00	3.7443
南通三建控股有限公司	907,640,000.00	73.0533						907,640,000.00	73.0533
南通广丰投资管理中心（有限合伙）	17,812,000.00	1.4336						17,812,000.00	1.4336
南通杰创投资管理中心（有限合伙）	59,772,000.00	4.8109						59,772,000.00	4.8109
克拉斯（北京）投资有限公司	10,000,000.00	0.8049						10,000,000.00	0.8049
徐康宁	6,891,800.00	0.5547						6,891,800.00	0.5547
黄松平	6,000,000.00	0.4829						6,000,000.00	0.4829
顾洪才	4,000,000.00	0.3219						4,000,000.00	0.3219
王裕达	12,000,000.00	0.9658						12,000,000.00	0.9658
陆红球	7,600,000.00	0.6117						7,600,000.00	0.6117
蔡峥浩	14,000,000.00	1.1268						14,000,000.00	1.1268
吴宏博	4,800,000.00	0.3863						4,800,000.00	0.3863
张春燕	8,460,000.00	0.6809						8,460,000.00	0.6809
杨钢	692,000.00	0.0557						692,000.00	0.0557
梁宏	20,000.00	0.0016						20,000.00	0.0016
范亚娟	3,500,000.00	0.2817						3,500,000.00	0.2817
合计	1,242,435,580.00	100.00						1,242,435,580.00	100.00

34.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,197,145,366.22		14,618,598.71	5,182,526,767.51
其他资本公积[注]	11,754,174.76		67,532.85	11,686,641.91
合计	5,208,899,540.98		14,686,131.56	5,194,213,409.42

注：公司按照权益法调整九洲基业股份有限公司股份支付及专项储备本期变动额。

35.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	353,016,300.00	-54,184,184.67		-13,546,046.17	-40,638,138.50		312,378,161.50
其中：其他权益工具投资公允价值变动	353,016,300.00	-54,184,184.67		-13,546,046.17	-40,638,138.50		312,378,161.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,706,901.29	-4,432,274.99			-4,432,274.99		4,274,626.30
其中：外币财务报表折算差额	8,706,901.29	-4,432,274.99			-4,432,274.99		4,274,626.30
其他综合收益合计	361,723,201.29	-58,616,459.66		-13,546,046.17	-45,070,413.49		316,652,787.80

36. 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	533,849,402.32			533,849,402.32

37. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,199,848,435.22	3,483,360,375.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-46,986,962.00	
调整后期初未分配利润	4,152,861,473.22	3,483,360,375.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	643,710,073.26	768,670,258.13
减：提取法定盈余公积		99,169,160.85
期末未分配利润	4,796,571,546.48	4,152,861,473.22

38. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,227,327,842.58	9,233,240,969.49	10,209,363,217.70	9,210,861,536.94
其他业务	172,070,924.38	1,558,161.86	164,606,196.65	6,851,038.62
合计	10,399,398,766.96	9,234,799,131.35	10,373,969,414.35	9,217,712,575.56

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
呼和浩特鹏欣投资置业有限公司	487,540,168.10	4.69
海门市北城建设发展有限公司	376,645,693.92	3.62
惠州颐景园置业发展有限公司	353,703,384.62	3.4
济南安投实业投资有限公司	317,604,315.52	3.05
青岛城阳兴阳开发投资有限公司	266,496,110.53	2.56
合计	1,801,989,672.69	17.32

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,324,107.73	18,335,013.79

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	17,895,095.42	13,625,652.59
房产税	394,536.26	219,872.13
土地使用税	186,624.97	187,682.77
车船使用税	1,860.00	2,417.44
印花税	2,631,659.93	2,317,539.58
综合基金	225,026.46	301,231.33
其他	561,683.58	530,028.00
合计	46,220,594.35	35,519,437.63

40.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	71,407.13	114,108.77
专设销售机构职工薪酬	435,856.88	
其他费用	95,361.56	152,539.39
合计	602,625.57	266,648.16

41.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	107,188,226.91	117,084,738.32
董事会费	1,852.67	
工会经费	65,056.34	157,244.42
聘请中介机构费	861,133.20	1,655,477.70
咨询费(含顾问费)	911,424.42	5,890,800.78
业务招待费	7,036,554.29	7,241,619.51
诉讼费	821,960.90	
其他	106,965.00	
合计	116,993,173.73	132,029,880.73

42.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	415,174,077.47	385,688,994.09
减：利息收入	46,489,981.25	99,338,815.42
加：汇兑损失（减收益）	-9,897,988.66	35,381.31
加：手续费支出	2,868,642.21	1,846,634.97
加：票据贴现支出	38,979,460.59	115,687,654.58
加：其他	-9,740,189.83	1,536,957.51
合计	390,894,020.53	405,456,807.04

43.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	5,274,392.43	900,377.47	5,274,392.43
代扣个人所得税手续费	132.16	34,501.89	132.16
合计	5,274,524.59	934,879.36	5,274,524.59

注：政府补助明细情况详见附注五-56.政府补助。

44.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,091,951.11	1,321,827.95
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,681,537.86	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	192,018,751.12	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		2,449,245.10
其他投资收益		320,286.47
合计	194,608,337.87	4,091,359.52

45.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,213,559.24	
应收票据坏账损失	23,198,931.10	
其他应收款坏账损失	-14,897,960.98	
合计	-2,912,589.12	

46.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-151,853,300.58
合计		-151,853,300.58

47.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	54,163.76	4,302,325.79	54,163.76
合计	54,163.76	4,302,325.79	54,163.76

48.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助		1,139,200.00	
(2)罚款净收入	500.00		500.00
(3)盘盈利得	0.03		0.03
(4)其他	205,724.21	69,612.27	205,724.21
合计	206,224.24	1,208,812.27	206,224.24

注：政府补助明细情况详见附注五-56 政府补助。

49.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	97,452.46	31,591.09	97,452.46
(2)捐赠支出	129,800.00	75,000.00	129,800.00
(3)其他	1,307,894.35	79,226.35	1,307,894.35
合计	1,535,146.81	185,817.44	1,535,146.81

50.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	201,396,183.99	148,135,349.48
递延所得税费用	-49,242,568.34	-37,811,116.53
合计	152,153,615.65	110,324,232.95

51.其他综合收益的税后净额

详见附注五之35本期发生金额情况。

52.合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	57,816,883.41	45,028,985.52
政府补助等营业外收入	5,480,748.83	2,143,691.63
其他往来	661,901,030.84	1,072,740,562.38
合计	725,198,663.08	1,119,913,239.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的其他现金	166,768.69	266,648.16
管理费用中支付的其他现金	36,092,105.30	48,183,994.30
手续费及其他财务费用	2,868,642.21	3,383,592.48
捐赠等营业外支出	1,437,694.35	185,817.44
其他往来		75,394,902.14
合计	40,565,210.55	127,414,954.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆借款		560,278,202.19

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金拆借款		822,124,678.12

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收回外存内贷保证金		84,954,000.00
收回质押借款保证金	57,244,741.95	60,000,000.00
合计		144,954,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押借款保证金		87,766,500.06

53. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	654,364,427.09	331,158,091.20
加：资产减值准备	2,912,589.12	151,853,300.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,343,267.73	29,927,372.82
无形资产摊销	1,574,306.62	1,337,132.64
长期待摊费用摊销	5,825,140.90	4,967,425.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-54,163.76	-4,302,325.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	97,452.46	31,591.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	417,968,685.97	375,867,900.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-194,608,337.87	-4,091,359.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,521,496.48	-36,433,743.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-949,043.67	-1,377,372.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	834,522,161.93	-1,237,602,027.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	393,592,263.28	-417,312,921.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,562,838,980.13	1,547,695,054.70
其他	-4,432,274.99	
经营活动产生的现金流量净额	567,795,998.12	741,718,117.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	336,562,996.59	445,502,886.84
减：现金的期初余额	293,731,823.35	545,865,847.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,831,173.24	-100,362,960.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,562,996.59	293,731,823.35
其中：库存现金	8,281,266.97	4,534,149.51
可随时用于支付的银行存款	327,437,969.10	286,446,328.14
可随时用于支付的其他货币资金	843,760.52	2,751,345.70
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	336,562,996.59	293,731,823.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	800,902,493.56	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、银行存款冻结款、质押借款保证金、其他保证金等
应收票据	311,729,993.75	质押借款
投资性房地产	7,196,504.19	抵押借款
固定资产	75,530,870.72	质押借款
固定资产	7,275,479.85	融资租赁抵押
其他权益工具投资	428,965,815.33	特发公司股权司法冻结
合计	1,631,601,157.40	/

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	本位币余额	折算汇率	折算人民币余额
一、货币资金			16,054,646.62
1、库存现金			1,498,130.47
其中：美元	176,414.00	6.4601	1,139,652.08
比尔	2,417,251.42	0.1483	358,478.39
2、银行存款			11,802,013.81
其中：美元	550,561.81	6.4601	3,556,684.35
港币	9,752.44	0.8321	8,115.01
比尔	51,858,143.85	0.1483	7,690,562.73
迪拉姆	962,245.61	0.5681	546,651.73
3、其他货币资金			2,754,502.34
其中：美元	426,386.95	6.4601	2,754,502.34
二、应收账款			29,168,091.85
其中：迪拉姆	51,343,235.08	0.5681	29,168,091.85
三、其他应收款			1,339,290,818.48
其中：美元	204,948,419.47	6.4601	1,323,987,284.62

项目	期末余额		
	本位币余额	折算汇率	折算人民币余额
港币	18,391,460.00	0.8321	15,303,533.87
四、应付账款			19,684,807.83
其中：迪拉姆	34,650,251.42	0.5681	19,684,807.83

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
南通三建国际有限公司	香港	港币	业务收支以记账本位币为主
江苏南通三建集团（香港）有限公司	香港	港币	业务收支以记账本位币为主
南通三建（澳门）有限公司	澳门	澳门元	业务收支以记账本位币为主
江苏南通三建国际有限公司	香港	港币	业务收支以记账本位币为主
南通三建皇家建设有限责任公司（CNTC ROYAL CONSTRUCTION LLC）	阿拉伯联合酋长国	迪拉姆	业务收支以记账本位币为主

56.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南通市海门区财政国库集中支付中心 2019 年省标准化试点奖励	与收益相关	90,000.00	其他收益	90,000.00
南通市海门区财政国库集中支付中心建筑企业奖励	与收益相关	4,140,000.00	其他收益	4,140,000.00
南通市海门区财政国库集中支付中心 6 月人才津贴	与收益相关	682,800.00	其他收益	682,800.00
增值税进项税额加计 10% 抵扣	与收益相关	81,092.43	其他收益	81,092.43
建筑工程先进奖励	与收益相关	270,000.00	其他收益	270,000.00
南通海门区劳动就业管理处以工代训补贴	与收益相关	10,500.00	其他收益	10,500.00
合计		5,274,392.43		5,274,392.43

附注六、合并范围的变更

被合并方名称	股权取得时点	注册资本	持股比例（%）	取得方式
泰州市苏新通建筑工程有限公司	2021.04.19	2000 万元整	100.00	投资设立

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏南通三建海外劳务有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑服务	100.00		设立
上海朴正建筑设计有限公司	上海市	上海市	建筑工程设计	100.00		设立
南通三建资产管理有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	工程管理	100.00		设立
芜湖华府建筑安装工程有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑施工	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京宏泰兴华经贸有限责任公司	北京市	北京市	建材贸易等	100.00		股权转让
南通三建建设总承包有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑工程总承包管理	100.00		设立
北京中筑天和建筑设计有限公司	北京市	北京市	建筑设计咨询	60.00		股权转让、增资扩股
天津裕海房屋租赁有限公司	天津市	天津市	房屋租赁	100.00		股权转让
南通三建国际有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		设立
江苏南通三建集团(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		设立
南通三建(澳门)有限公司	澳门	澳门	国际贸易	100.00		设立
南通市裕成建设有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑施工	100.00		股权转让
浩嘉恒业建设发展有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑施工	100.00		股权转让
江苏江洲建设发展有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑施工	100.00		股权转让
南京市园林实业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	园林建筑施工	67.00		股权转让
南通三建钢构有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	钢结构制作	100.00		设立
南昌县盛耀建筑工程有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	建筑施工	100.00		设立
上海通润园林工程有限公司	上海市	上海市	园林绿化	51.00		设立
江苏沪海科技产业发展有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	科技产业孵化	100.00		设立
蚌埠市通嘉海建筑业有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑施工	100.00		设立
南通东布洲酒店管理有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	酒店管理	100.00		设立
南通三建交通网络建设工程有限公司[注]	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑施工	100.00		设立
南通睿公湖国际大酒店有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	酒店管理	100.00		设立
贵州苏海建设发展有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	建筑施工	100.00		设立
安庆市徽嘉通建筑工程有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	建筑施工	100.00		施工
南通三建皇家建设有限责任公司(CNTC ROYAL CONSTRUCTION LLC)	阿拉伯联合酋长国	阿布扎比	建筑施工	65.00		设立
泰州市苏新通建筑工程有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	建筑施工	100.00		设立

[注]公司于2021年5月收购南通三建交通网络建设工程有限公司其他股东股权,对南通三建交通网络建设工程有限公司持股比例由70%变为100%。

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
首慈实业(上海)股份有限公司	上海市	上海市	咨询服务	30.00		权益法核算 投资收益
九洲基业股份有限公司	安徽省	安徽省合肥市	路网交通建设	30.00		权益法核算 投资收益

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	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
南通三建控股有限公司	江苏省海门市	实业投资及管理	45382 万元人民币	73.0533	73.0533	黄裕辉等八位一致行动人

本公司的母公司情况的说明：实业投资；投资与资产管理；投资信息咨询；建材批发零售；物业管理；房屋建筑工程施工。（不得以公开方式募集资金；不得公开交易证券类产品和金融衍生品；不得发放贷款；不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。）（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）

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. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

4. 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
江苏海润城市发展集团有限公司[注]	间接持有本公司9.66%股权
深圳市特发服务股份有限公司	本公司投资参股的公司
江苏南通三建建筑装饰有限公司	本公司投资参股的公司
黄裕辉	本公司实际控制人
周炳高	本公司实际控制人
施晖	本公司实际控制人
卫波	本公司实际控制人
王卫冲	本公司实际控制人
徐挺	本公司实际控制人
袁备	本公司实际控制人
张福斌	本公司实际控制人

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市特发服务股份有限公司	接受劳务	2,227,498.86	1,166,701.91

（2）关联方担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021-1-12	2022-1-12	否

被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九洲基业股份有限公司	3,000.00	2021-6-2	2021-12-2	否
九洲基业股份有限公司	6,300.00	2020-6-19	2023-6-18	否
九洲基业股份有限公司	2,000.00	2021-6-29	2022-6-28	否
九洲基业股份有限公司	4,000.00	2020-10-9	2021-10-8	否
南通三建控股有限公司	31,875.00	2019-9-25	2026-5-29	否
合计	49,175.00	/	/	/

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏海润城市发展集团有限公司	8,000.00	2021-3-12	2022-3-11	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021-2-24	2022-2-24	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021-2-26	2022-2-26	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021-2-26	2022-2-26	否
南通三建控股有限公司	7,300.00	2020-12-21	2021-12-21	否
南通三建控股有限公司	16,950.00	2020-12-18	2021-12-18	否
南通三建控股有限公司	13,450.00	2020-12-25	2021-11-25	否
江苏海润城市发展集团有限公司	5,000.00	2020-12-2	2021-12-1	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,600.00	2019-5-21	2022-5-13	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	1,000.00	2019-5-29	2021-11-12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	2,950.00	2019-5-29	2022-3-12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	2,550.00	2019-6-14	2022-3-12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	26,121.00	2019-6-21	2022-6-20	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,756.00	2019-7-29	2022-7-28	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	13,000.00	2019-9-4	2022-8-20	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	7,900.00	2019-9-9	2022-1-6	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,500.00	2019-9-12	2022-3-12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,500.00	2019-9-16	2022-3-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	2,600.00	2019-12-20	2021-8-20	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	7,200.00	2020-4-16	2021-9-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	3,200.00	2020-5-9	2021-9-9	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	1,500.00	2020-8-21	2021-8-21	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	3,100.00	2020-11-10	2021-11-10	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	3,000.00	2020-11-11	2021-11-11	否

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	3,200.00	2020-11-17	2021-11-17	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	2,900.00	2020-12-11	2021-12-11	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	9,814.00	2020-12-14	2021-12-14	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	4,500.00	2020-12-23	2021-12-23	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	4,500.00	2021-1-12	2022-1-12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	4,500.00	2021-1-18	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	2,800.00	2021-1-29	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-2-2	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	4,000.00	2021-2-23	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	2,000.00	2021-4-7	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	600.00	2021-4-28	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	12,500.00	2021-5-17	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-6-15	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,709.00	2021-6-16	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-6-18	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	2,000.00	2021-6-18	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-6-25	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-6-25	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-6-25	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-6-28	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-6-29	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	5,000.00	2021-6-29	2022-1-16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌八名一致行动人	1,500.00	2021-6-30	2022-1-16	否
江苏海润城市发展集团有限公司	7,500.00	2020-12-22	2021-12-22	否
江苏海润城市发展集团有限公司	4,500.00	2021-2-1	2022-1-27	否
南通三建控股有限公司	4,000.00	2021-2-5	2022-2-4	否
南通三建控股有限公司	460.00	2020-7-2	2021-7-2	否
南通三建控股有限公司	940.00	2020-7-7	2021-7-7	否
南通三建控股有限公司	810.00	2020-7-10	2021-7-10	否
南通三建控股有限公司	700.00	2021-1-21	2022-1-21	否

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通三建控股有限公司	546.00	2021-1-21	2022-1-21	否
南通三建控股有限公司	409.50	2021-1-21	2022-1-21	否
南通三建控股有限公司	700.00	2021-2-24	2022-2-24	否
南通三建控股有限公司	686.00	2021-2-24	2022-2-24	否
南通三建控股有限公司	2,716.00	2021-2-26	2022-2-24	否
南通三建控股有限公司	175.00	2021-4-21	2022-4-20	否
南通三建控股有限公司	70.00	2021-4-21	2022-4-20	否
南通三建控股有限公司	252.00	2021-4-21	2022-4-20	否
南通三建控股有限公司	7,000.00	2020-12-1	2021-11-26	否
南通三建控股有限公司	5,900.00	2020-11-26	2021-11-26	否
南通三建控股有限公司	15,000.00	2019-3-27	2021-3-20	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021-4-1	2022-4-1	否
南通三建控股有限公司	2,500.00	2021-4-6	2022-4-6	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021-4-8	2022-4-8	否
南通三建控股有限公司	1,500.00	2021-4-13	2022-4-13	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021-4-15	2022-4-15	否
南通三建控股有限公司	1,500.00	2021-4-20	2022-4-20	否
南通三建控股有限公司	1,000.00	2021-4-22	2022-4-22	否
南通三建控股有限公司	1,200.00	2021-4-27	2022-4-27	否
合计	324,764.50	/	/	/

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏南通三建装饰装潢有限公司	16,964,100.18	
合计	/	16,964,100.18	

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2021年6月30日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2021年6月30日，公司尚未了结的诉讼案件合计182件，涉及标的金额约5.5168亿元，部分案件公司在承担违约或赔偿责任后可向第三方主张，但具体金额因案件未结而无法确定；部分案件预估公司不会实际承担法律责任。

重大案件（500万元以上）形成的或有负债及其财务影响明细表如下：

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额 (万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
1	北京安协洪消防器材有限公司	北京市大兴区人民法院于2015年6月受理的原告北京安协洪消防器材有限公司诉公司建设工程分包纠纷一案,案件标的额为668万元。	668.00	公司承接施工了北京兴盛工业园工程项目,在施工过程中,公司将该项目的消防工程分包给了本案原告施工,因工程业主单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告分包工程款,且公司与本案原告存在分包工程结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
2	石家庄雷天空调设备有限公司	石家庄市高新技术产业开发区人民法院2019年7月受理的原告起诉公司买卖合同纠纷一案,案件标的额510万元。	510.00	公司承接了平山县新人民医院建设工地、岗当商贸城项目,施工期间与原告公司签订空调设备买卖合同,后结算尾款时因设备质量产生争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
3	江阴市安恒机械有限公司	苏州市吴江区人民法院2020年12月受理的原告起诉我司建设工程分包合同纠纷一案,案件标的额1000万元。	1,000.00	公司承接了苏州WJ-J-2017-041、042地块项目二期项目,在施工过程中,公司将该项目的脚手架工程分包给了本案原告施工,因公司与原告存在工程款结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
4	北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	大庆市让胡路区人民法院2020年11月受理的原告起诉我司建设工程施工合同纠纷一案,案件标的额567.01万元。	567.01	公司承接了大庆石油管理局项目,在施工过程中,公司将该项目的维修工程分包给了本案原告施工,约定由原告包工包料,因工程业主单位迟迟不与公司结算,业主单位也未将工程款付款到位,导致公司欠付本案原告分包工程款,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
5	青海建平物资有限责任公司	西宁市城北区人民法院2020年7月受理的原告起诉我司合同纠纷一案,案件标的额548.54万元。	548.54	公司承接了西宁市城东区八一路与金汇路交汇处项目项目,施工期间与原告公司签订钢材买卖合同,因建设单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告钢材款,且公司与本案原告存在结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
6	国电南自自动化股份有限公司	江宁经济技术开发区人民法院2020年12月受理的原告起诉我司买卖合同纠纷一案,案件标的额869.92万元。	869.92	公司承接了国电南自项目,施工期间与原告公司就钢结构拆除事宜产生争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
7	上海绚旭贸易有限公司	江苏省南通市海门区人民法院2021年2月受理的原告起诉我司买卖合同纠纷一案,案件标的额596.94万元。	596.94	公司承接了句容恒大童世界首期A标段(A-21一标段、A-022、A-023)项目,施工期间与原告公司签订钢材买卖合同,后结算尾款时因钢材数量产生争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
8	广东景兴建筑科技有限公司	南通市海门区人民法院2021年3月受理的原告起诉我司建筑设备租赁合同纠纷一案,案件标的额833.32万元	833.32	公司承接了汕尾星河二期项目,施工期间与原告公司签订铝合金模板租赁合同,后结算尾款时因模板数量产生争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额 (万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
9	天津双龙 浑南凝土 外加剂有 限公司	天津市武清区人民法院 2021年6月受理的原告诉 我司买卖合同纠纷一案， 案件标的额 525.48 万元	525.48	公司承接了天津武清恒大山水城项目，施工期间与原告公司签订混凝土买卖合同，因工程业主单位未及时支付工程款，导致公司欠付本案原告混凝土款，且公司与本案原告存在结算争议，遂引发本案诉讼。就涉案标的金额，公司可以从后续回收的工程款中得以补偿，故该案件预估对公司无重大不利影响。
10	无锡市久 安砼业有 限公司	无锡市滨湖区人民法院 2021年4月受理的原告诉 我司买卖合同纠纷一案， 案件标的额 970.85 万元	970.85	公司承接了印象剑桥 3-2 期、观湖铂庭项目，施工期间与原告公司签订混凝土买卖合同，后结算尾款时因混凝土数量产生争议，遂引发本案诉讼。就涉案标的金额，公司可以从后续回收的工程款中得以补偿，故该案件预估对公司无重大不利影响。
11	赤水中南 投资置业 管理有限 公司	贵州省赤水市人民法院 2021年5月受理的原告诉 我司建设工程施工合同纠 纷一案，案件标的额 610.52 万元	610.52	公司承接施工了赤水五洲国际项目，在施工过程中，公司将部分工程分包给了本案原告施工，因工程业主单位未及时支付工程款，导致公司欠付本案原告分包工程款，且公司与本案原告存在分包工程结算争议，遂引发本案诉讼。就涉案标的金额，公司可以从后续回收的工程款中得以补偿，故该案件预估对公司无重大不利影响。
12	龙信建设 集团有限 公司	江苏省南通市中级人民法院 2021年6月受理的原告诉 我司建设工程分包合同 纠纷一案，案件标的额 19158.48 万元	19158.48	公司承接施工了安哥拉社会住宅项目，在施工过程中，公司将部分工程分包给了本案原告施工，因工程业主单位未及时支付工程款，导致公司欠付本案原告分包工程款，且公司与本案原告存在分包工程结算争议，遂引发本案诉讼。就涉案标的金额，公司可以从后续回收的工程款中得以补偿，故该案件预估对公司无重大不利影响。
合计	/	/	26,859.06	/

(2) 资产负债表日公司及子公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏南通三建集团股份有限公司	海门市广播电视台	7,700.00	2014/1/27	2023/1/26	是
江苏南通三建集团股份有限公司	南通市金磊建设工程有限责任公司	5,000.00	2020/8/31	2021/8/26	否
江苏南通三建集团股份有限公司	南通市金磊建设工程有限责任公司	4,000.00	2020/11/3	2021/11/1	否
江苏南通三建集团股份有限公司	海门市望京商贸有限公司	1,500.00	2021/4/30	2022/4/28	否
江苏江洲建设发展有限公司	海门尚东服饰有限公司	200.00	2018/1/2	2022/11/29	否
合计	/	18,400.00	/	/	/

(3) 对外担保引起的诉讼事项

①本公司于2014年10月20日为南通鑫海绿色制冷剂有限公司在中国农业银行海门支行的贷款代偿人民币4500万本金及利息；2014年10月24日为南通鑫海绿色制冷剂有限公司在中国建设银行海门支行的贷款代偿人民币6000万本金及利息。截止2020年12月31日，本公司对该项目已全额计提坏账准备，账面价值为零。目前，该公司已破产，为维护公司资产的合法权益，公司已向反担保人金兵夫妇提起了法律诉讼，正在申请执行金兵夫妇财产。

②本公司于2014年10月31日为江苏金雪集团有限公司在招商银行南通分行的贷款代偿人民币5000万本金；2014年12月19日为江苏金雪集团有限公司在光大银行南通分行的贷款代偿人民币2000万本金及利

息。截止2020年12月31日，本公司对该项目的账面价值为1,045,138.53元。目前，该公司已破产，为维护公司资产的合法权益，公司已向反担保人金兵夫妇提起了法律诉讼，正在申请执行金兵夫妇财产。

附注十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司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.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,851,999,664.12	2,301,316,304.86
1~2年	639,427,435.78	546,862,536.00
2~3年	59,175,967.44	75,041,461.71
3~4年	8,954,877.71	36,261,668.73
4~5年	11,955,685.60	13,382,064.29
5年以上	519,139.76	504,529.76
合计	3,572,032,770.41	2,973,368,565.35

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,572,032,770.41	100.00	170,521,372.86	4.77	3,401,511,397.55
其中：风险组合	3,572,032,770.41	100.00	170,521,372.86	4.77	3,401,511,397.55
合计	3,572,032,770.41	/	170,521,372.86	/	3,401,511,397.55

（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	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,973,368,565.35	100.00	156,808,097.61	5.27	2,816,560,467.74
其中：风险组合	2,973,368,565.35	100.00	156,808,097.61	5.27	2,816,560,467.74
合计	2,973,368,565.35	/	156,808,097.61	/	2,816,560,467.74

（3）组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,572,032,770.41	170,521,372.86	4.77	2,973,368,565.35	156,808,097.61	5.27

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	156,808,097.61	13,713,275.25			170,521,372.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
新疆华凌房地产开发有限公司	251,851,029.78	6.49	7,555,530.89
呼和浩特市恒大宏泰房地产开发股份有限公司	119,059,691.02	3.07	3,571,790.73
海门市北城建设发展有限公司	103,676,913.88	2.67	3,110,307.42
内蒙古华耀房地产开发有限公司	68,083,359.77	1.75	4,758,748.82
南通汇鑫房地产开发有限公司	61,564,708.23	1.6	1,846,941.25
合计	604,235,702.68	15.58	20,843,319.11

2.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,895.83	1,895.83
应收股利		7,600,000.00
其他应收款	7,508,148,412.75	7,650,922,543.88
合计	7,508,150,308.58	7,658,524,439.71

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,895.83	1,895.83

(3) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
九洲基业股份有限公司		7,600,000.00

(4) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,678,170,654.98	4,815,881,922.45

账龄	期末余额	期初余额
1~2年	1,208,659,274.80	1,167,212,629.00
2~3年	1,312,193,496.22	1,728,966,858.91
3~4年	838,659,609.53	453,149,865.87
4~5年	424,542,631.23	361,427,930.70
5年以上	66,094,344.88	54,629,731.07
合计	8,528,320,011.64	8,581,268,938.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位及个人借款	5,927,414,938.70	6,171,498,247.30
押金	24,840,725.77	52,713,270.11
政府保证金	95,255,508.32	86,027,862.76
甲方保证金	141,103,000.19	114,113,140.11
备用金	10,677,225.40	27,687,807.31
往来款	2,329,028,613.26	2,129,228,610.41
合计	8,528,320,011.64	8,581,268,938.00
减：坏账准备	1,020,171,598.89	930,346,394.12
净额	7,508,148,412.75	7,650,922,543.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	930,346,394.12			930,346,394.12
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	89,825,204.77			89,825,204.77
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,020,171,598.89			1,020,171,598.89

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	930,346,394.12	89,825,204.77			1,020,171,598.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通三建资产管理有限公司	单位及个人借款	568,832,036.37	1年以内	6.67	
中垣建设集团有限公司	单位及个人借款	525,680,400.00	1年以内	6.16	15,770,412.00
珠海中睿昭阳股权投资有限公司	单位及个人借款	401,943,238.21	1年以内 60,497,277.78 元, 1-2年 88,052,777.78 元, 2-3年 253,393,182.65 元	4.71	61,298,832.64
上海思丞企业管理合伙企业(有限合伙)	单位及个人借款	326,761,426.67	1年以内 70,541,426.67 元, 2-3年 256,220,000.00 元	3.83	53,360,242.80
上海融初投资管理中心(有限合伙)	单位及个人借款	284,503,920.85	1年以内 57,251,088.07 元, 1-2年 19,067,027.78 元, 2-3年 208,185,805.00 元	3.33	45,261,396.42
合计		2,107,721,022.10		24.7	175,690,883.86

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,137,040,604.00		1,137,040,604.00	966,814,000.00		966,814,000.00
对联营、合营企业投资	421,012,964.70		421,012,964.70	423,172,448.66		423,172,448.66
合计	1,558,053,568.70		1,558,053,568.70	1,389,986,448.66		1,389,986,448.66

(1)对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏南通三建海外劳务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海朴正建筑设计有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南通三建资产管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
芜湖华府建筑安装工程 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京宏泰兴华经贸有限 责任公司	83,880,000.00			83,880,000.00		
南通三建总承包有限公 司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京中筑天和建筑设计 有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
天津裕海房屋租赁有限 公司	18,958,000.00			18,958,000.00		
南通市裕成建设有限公 司	120,696,000.00			120,696,000.00		
浩嘉恒业建设发展有限 公司	105,000,000.00			105,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏江洲建设发展有限公司	65,080,000.00			65,080,000.00		
南京市园林实业有限公司	82,100,000.00			82,100,000.00		
南通三建钢构有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
南通东布洲酒店管理有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
南通三建交通网络建设工程有限公司	350,000,000.00	170,226,604.00		520,226,604.00		
合计	966,814,000.00			1,137,040,604.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业							
首慈实业(上海)股份有限公司	557,976.95	255.64			558,232.59		
九洲基业股份有限公司	422,614,471.71	-2,092,206.75		-67,532.85	420,454,732.11		
合计	423,172,448.66	-2,091,951.11		-67,532.85	421,012,964.70		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,606,073,489.10	8,679,270,806.98	9,538,893,039.67	8,615,751,394.82
其他业务	150,950,600.55	-	145,857,693.28	3,817,768.26
合计	9,757,024,089.65	8,679,270,806.98	9,684,750,732.95	8,619,569,163.08

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
呼和浩特鹏欣投资置业有限公司	487,540,168.10	4.69
海门市北城建设发展有限公司	376,645,693.92	3.62
惠州颐景园置业发展有限公司	353,703,384.62	3.4
济南安投实业投资有限公司	317,604,315.52	3.05
青岛城阳兴阳开发投资有限公司	266,496,110.53	2.56
合计	1,801,989,672.69	17.32

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,091,951.11	1,321,827.95
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,681,537.86	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	159,782,415.29	

可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		2,431,012.50
其他投资收益		320,286.47
合计	162,372,002.04	4,081,126.92

附注十三、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	54,163.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,274,524.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	192,018,751.12	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,328,922.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	196,018,516.90	
减：所得税影响数	40,929,326.78	
非经常性损益净额（影响净利润）	155,089,190.12	
其中：影响少数股东损益	-10,565.19	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	155,099,755.31	

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2021年8月25日经董事会批准。



董事长：黄裕辉

江苏南通三建集团股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

