



0512202204007960  
报告文号：苏公W[2022]A711号

江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司  
**审计报告**  
2021 年度



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国，江苏，无锡

总机：86 (510) 68798988

传真：86 (510) 68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 审 计 报 告

苏公 W[2022]A711 号

江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司（以下简称“资产经营”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了资产经营2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于资产经营，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

资产经营管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括资产经营年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他



信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估资产经营的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算资产经营、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督资产经营的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对资产经营持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能



导致资产经营不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就资产经营中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

刘勇



中国注册会计师

吕卫利



2022年04月28日

## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏扬子江国际冶金业资产经营有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五.1	275,630,998.36	666,318,027.34	短期借款	五.18	239,000,000.00	350,000,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
交易性金融资产		-	-	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	五.2	1,743,080.72	23,512,571.80	衍生金融负债		-	-
应收账款	五.3	40,158,873.69	32,938,163.51	应付票据		-	-
应收款项融资	五.4	688,580.00	-	应付账款	五.19	190,654,208.64	246,260,784.90
预付款项	五.5	114,665,684.60	70,081,715.66	预收款项	五.20	5,981,239.35	125,810,532.34
应收保费		-	-	合同负债	五.21	27,001,400.21	-
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
其他应收款	五.6	2,293,403,715.29	2,074,925,532.05	应付职工薪酬	五.22	18,861,753.84	15,597,639.33
买入返售金融资产		-	-	应交税费	五.23	17,953,281.81	36,098,550.37
存货	五.7	9,327,476,184.78	8,900,950,238.00	其他应付款	五.24	277,942,066.96	1,543,572,651.19
持有待售资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	五.8	144,599,131.24	81,820,915.50	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		12,198,366,248.68	11,850,547,163.86	代理承销证券款		-	-
<b>非流动资产：</b>				持有待售负债		-	-
债权投资		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他债权投资		-	-	其他流动负债	五.25	1,547,037.54	-
长期应收款		-	-	流动负债合计		778,940,988.35	2,317,340,158.13
长期股权投资	五.9	37,726,161.80	33,674,346.90	非流动负债：			
其他权益工具投资	五.10	279,560,604.00	241,702,800.00	长期借款	五.26	3,799,316,000.00	3,390,100,000.00
投资性房地产	五.11	3,781,240,000.00	3,677,320,018.33	应付债券	五.27	2,093,683,346.00	2,088,483,338.00
固定资产	五.12	12,670,341.30	3,812,844.31	其中：优先股		-	-
在建工程	五.13	48,767,805.91	86,202,202.54	永续债		-	-
生产性生物资产		-	-	长期应付款	五.28	2,386,927.00	2,386,927.00
油气资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
无形资产	五.14	106,372.85	2,862,976.89	预计负债		-	-
开发支出		-	-	递延收益		-	-
商誉		-	-	递延所得税负债	五.16	262,624,892.68	226,189,991.36
长期待摊费用	五.15	4,499,209.93	1,343,256.78	其他非流动负债		-	-
递延所得税资产	五.16	78,494,210.12	57,454,523.61	非流动负债合计		6,158,011,165.68	5,707,160,256.36
其他非流动资产	五.17	22,679,781.11	19,879,781.11	负债合计		6,936,952,154.03	8,024,500,414.49
非流动资产合计		4,265,744,487.02	4,124,252,750.47	所有者权益：			
				实收资本	五.29	5,100,000,000.00	5,100,000,000.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五.30	2,714,910,281.13	1,255,614,383.80
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五.31	109,227,529.03	109,227,529.03
				专项储备		-	-
				盈余公积	五.32	33,773,117.26	8,775,608.55
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五.33	1,560,170,723.05	1,469,621,977.25
				归属于母公司所有者权益合计		9,518,081,650.47	7,943,239,498.63
				少数股东权益		9,076,931.20	7,060,001.21
				所有者权益合计		9,527,158,581.67	7,950,299,499.84
资产总计		16,464,110,735.70	15,974,799,914.33	负债和所有者权益总计		16,464,110,735.70	15,974,799,914.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：宋凯

主管会计工作负责人：沈玄宜

会计机构负责人：沈玄宜

## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		40,352,976.79	148,069,585.17	短期借款		190,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融资产	822103	-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		1,638,080.72	1,962,571.80	应付票据		-	-
应收账款		148,776.00	-	应付账款		33,848,812.32	37,851,515.79
应收款项融资		688,580.00	-	预收款项		-	9,671,659.79
预付款项		-	-	合同负债		8,444,633.54	-
其他应收款	十三. 1	4,987,224,331.26	5,361,370,884.94	应付职工薪酬		628,433.29	565,009.00
存货		-	-	应交税费		1,384,791.56	2,740,864.73
持有待售资产		-	-	其他应付款		811,906,228.60	836,965,799.66
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		24,999,656.98	24,883,231.32	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		5,055,052,401.75	5,536,286,273.23	其他流动负债		45,702.63	-
非流动资产：				流动负债合计		1,046,258,601.94	1,187,794,848.97
债权投资		-	-	非流动负债：			
其他债权投资		-	-	长期借款		716,300,000.00	1,008,100,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		2,093,683,346.00	2,088,483,338.00
长期股权投资	十三. 2	3,192,274,990.20	3,178,179,790.07	其中：优先股		-	-
其他权益工具投资		227,630,000.00	190,000,000.00	永续债		-	-
投资性房地产		1,288,526,200.00	926,449,200.40	长期应付款		-	-
固定资产		657,816.00	1,032,918.36	长期应付职工薪酬		-	-
在建工程		2,052,641.52	3,054,329.53	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债		121,262,257.27	30,825,309.66
无形资产		-	2,758,804.77	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		2,931,245,603.27	3,127,408,647.66
商誉		-	-	负债合计		3,977,504,205.21	4,315,203,496.63
长期待摊费用		-	77,000.00	所有者权益：			
递延所得税资产		22,564,248.80	38,644,186.26	实收资本		5,100,000,000.00	5,100,000,000.00
其他非流动资产		-	-	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		4,733,705,896.52	4,340,196,229.39	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		389,061,799.62	389,061,799.62
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		33,773,117.26	8,775,608.55
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		288,419,176.18	63,441,597.82
				所有者权益合计		5,811,254,093.06	5,561,279,005.99
资产总计		9,788,758,298.27	9,876,482,502.62	负债和所有者权益总计		9,788,758,298.27	9,876,482,502.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：宋凯

主管会计工作负责人：沈玄宜

会计机构负责人：沈玄宜

## 合并利润表

2021年度

编制单位：江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,196,785,093.92	1,368,245,588.44
其中：营业收入	五.34	1,196,785,093.92	1,368,245,588.44
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,120,089,916.02	1,287,273,233.64
其中：营业成本	五.34	978,225,571.61	1,116,191,728.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五.35	25,317,830.02	33,193,539.80
销售费用	五.36	2,295,470.09	3,111,347.17
管理费用	五.37	24,850,411.58	27,182,703.11
研发费用		-	-
财务费用	五.38	89,400,632.72	107,593,915.52
其中：利息费用		65,019,294.74	115,489,819.78
利息收入		2,433,117.39	13,306,740.11
加：其他收益	五.39	190,248.92	285,914.54
投资收益	五.40	-10,989,233.79	-461,858.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-948,185.10	-461,858.90
公允价值变动收益	五.41	87,606,410.84	291,121,584.17
信用减值损失	五.42	-7,543,900.29	-1,985,524.58
资产减值损失		-	-
资产处置收益	五.43	-	15,106,143.97
汇兑收益		-	-
三、营业利润		145,958,703.58	385,038,614.00
加：营业外收入	五.44	131,744.14	9,855,680.68
减：营业外支出	五.45	4,077,618.07	322,498.73
四、利润总额		142,012,829.65	394,571,795.95
减：所得税费用	五.46	27,449,645.15	88,216,732.49
五、净利润		114,563,184.50	306,355,063.46
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		114,563,184.50	306,355,063.46
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-983,070.01	7,092,947.20
2.归属于母公司所有者的净利润		115,546,254.51	299,262,116.26
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	109,227,529.03
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	109,227,529.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	109,227,529.03
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		114,563,184.50	415,582,592.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,546,254.51	408,489,645.29
归属于少数股东的综合收益总额		-983,070.01	7,092,947.20
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：宋凯

主管会计工作负责人：沈玄宜

会计机构负责人：沈玄宜

## 母公司利润表

2021年度

编制单位：江苏物产国际冶金工业物资经营有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三.3	27,799,527.16	24,699,380.12
减：营业成本	十三.3	195,398.00	992,118.60
税金及附加		7,020,522.90	6,038,468.98
销售费用		-	-
管理费用		4,348,180.08	5,854,579.95
研发费用		-	-
财务费用		17,512,569.02	55,041,937.34
其中：利息费用		12,673,375.20	50,776,326.79
利息收入		425,193.67	1,095,779.84
加：其他收益		100,095.00	104,351.00
投资收益		-4,799.87	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,799.87	-
公允价值变动收益		361,870,473.48	79,278,731.85
信用减值损失		-424,622.22	-1,301.05
资产减值损失		-	-
资产处置收益		-	15,110,093.97
汇兑收益		-	-
二、营业利润		360,264,003.55	51,264,151.02
加：营业外收入		-	5,915.75
减：营业外支出		3,772,031.41	-
三、利润总额		356,491,972.14	51,270,066.77
减：所得税费用		106,516,885.07	11,068,475.21
四、净利润		249,975,087.07	40,201,591.56
(一)持续经营净利润		249,975,087.07	40,201,591.56
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		249,975,087.07	40,201,591.56
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：宋凯

主管会计工作负责人：沈玄宜

会计机构负责人：沈玄宜

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,186,230,815.66	1,459,765,416.62
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.47	116,092,193.43	482,421,158.87
经营活动现金流入小计		1,302,323,009.09	1,942,186,575.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,191,482,129.03	3,439,120,739.31
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		65,078,051.25	60,863,100.20
支付的各项税费		129,082,429.89	91,903,077.68
支付其他与经营活动有关的现金	五.47	220,752,934.04	258,427,499.24
经营活动现金流出小计		1,606,395,544.21	3,850,314,416.43
经营活动产生的现金流量净额		-304,072,535.12	-1,908,127,840.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	122,279,350.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	122,279,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,324,423.28	361,436,883.32
投资支付的现金		52,960,604.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		124,285,027.28	361,436,883.32
投资活动产生的现金流量净额		-124,285,027.28	-239,157,533.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,000,000.00	2,800,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得借款收到的现金		1,670,316,000.00	2,278,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,677,316,000.00	5,078,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,372,100,000.00	2,411,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,545,466.58	321,105,033.62
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		-	-
筹资活动现金流出小计		1,639,645,466.58	2,733,005,033.62
筹资活动产生的现金流量净额		37,670,533.42	2,344,994,966.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-390,687,028.98</b>	<b>197,709,592.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		666,318,027.34	468,608,435.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>275,630,998.36</b>	<b>666,318,027.34</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：宋凯

主管会计工作负责人：沈玄宜

会计机构负责人：沈玄宜

## 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,605,108.34	34,410,647.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,027,987,390.88	64,152,320.75
经营活动现金流入小计		1,055,592,499.22	98,562,968.22
购买商品、接受劳务支付的现金		428,241.57	992,118.60
支付给职工以及为职工支付的现金		3,042,918.08	1,481,476.42
支付的各项税费		9,470,854.07	13,332,798.29
支付其他与经营活动有关的现金		574,936,518.81	1,575,608,453.80
经营活动现金流出小计		587,878,532.53	1,591,414,847.11
经营活动产生的现金流量净额		467,713,966.69	-1,492,851,878.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	63,112,700.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	63,112,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,522,475.64	38,598,389.48
投资支付的现金		51,730,000.00	485,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		59,252,475.64	524,098,389.48
投资活动产生的现金流量净额		-59,252,475.64	-460,985,689.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	2,000,000,000.00
取得借款收到的现金		380,000,000.00	1,918,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		380,000,000.00	3,928,000,000.00
偿还债务支付的现金		781,800,000.00	1,738,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,378,099.43	163,131,751.62
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		896,178,099.43	1,901,531,751.62
筹资活动产生的现金流量净额		-516,178,099.43	2,026,468,248.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-107,716,608.38	72,630,680.01
加：期初现金及现金等价物余额		148,069,585.17	75,438,905.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,352,976.79	148,069,585.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：宋凯

主管会计工作负责人：沈玄宜

会计机构负责人：沈玄宜

## 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：江苏海子江源网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
一、上年期末余额	5,100,000,000.00	-	-	-	-	-	8,775,608.55	-	1,469,621,977.25	7,060,001.21	7,950,299,499.84	
加：会计政策变更 <small>205822103095</small>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5,100,000,000.00	-	-	-	-	-	8,775,608.55	-	1,469,621,977.25	7,060,001.21	7,950,299,499.84	
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	24,997,508.71	-	90,048,745.80	2,016,029.99	1,576,859,081.83	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	115,546,254.51	-983,070.01	114,563,184.50	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	1,492,295,897.33	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,459,295,897.33	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,997,508.71	-24,997,508.71	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	24,997,508.71	-24,997,508.71	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	5,100,000,000.00	-	-	-	-	-	2,714,910,281.13	-	109,227,529.03	-	33,773,117.26	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：宋朝

主管会计工作负责人：沈玄宜

会计机构负责人：沈玄宜



单位:元 币种:人民币

## 合并所有者权益变动表

2021年度

项目	归属于母公司所有者权益						上年同期金额							
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 银行股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额 3,100,000,000.00	-	-	-	-	-	180,406,902.15	-	-	-	4,755,449.39	-	1,256,985,311.43	-32,945,99	4,542,114,716.98
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	59,370,000.00	-	-	-	-	-	-82,605,291.28	-	-23,235,291.28
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,100,000,000.00	-	-	-	-	239,776,902.15	-	-	-	4,755,449.39	-	1,174,380,020.15	-32,945,99	4,516,879,425.70
三、本期增减变动金额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	1,015,837,481.65	-	109,227,529.03	-	4,020,159.16	-	295,241,957.10	7,092,947.20	3,431,420,074.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	109,227,529.03	-	-	-	299,262,116.26	7,092,947.20	415,582,582.49
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00	-	-	-	-	1,015,837,481.65	-	-	-	-	-	-	-	3,915,837,481.65
1. 所有者投入的普通股	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	1,015,837,481.65	-	-	-	-	-	-	-	1,015,837,481.65
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,020,159.16	-	-4,020,159.16	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,020,159.16	-	-4,020,159.16	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,100,000,000.00	-	-	-	-	1,255,614,383.80	-	109,227,529.03	-	8,775,608.55	-	1,469,621,977.25	7,080,001.21	7,950,299,499.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 宋凯

主管会计工作负责人: 沈玄宜

会计机构负责人: 沈玄宜

沈玄宜

沈玄宜

沈玄宜



母公司所有者权益变动表  
2021年度

编制单位：江西国际冶金工业有限公司

单位：元 币种：人民币

	项目	本期金额								
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	5,100,000,000.00	-	-	389,061,799.62	-	-	-	8,775,608.55	63,441,597.82	5,561,279,005.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,100,000,000.00	-	-	389,061,799.62	-	-	-	8,775,608.55	63,441,597.82	5,561,279,005.99
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	24,997,508.71	224,975,578.36	249,975,087.07
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	249,975,087.07	249,975,087.07
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	24,997,508.71	-24,997,508.71	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	24,997,508.71	-24,997,508.71	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,100,000,000.00	-	-	389,061,799.62	-	-	-	33,773,117.26	288,419,176.18	5,811,254,093.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
主管会计工作负责人：沈玄宣

法定代表人：宋凯

朱立军

会计机构负责人：沈玄宣

朱立军



母公司所有者权益变动表  
2021年度

编制单位：江苏永泰国际黄金工业有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
	优先股	永续债	其他			盈余公积
一、上年期末余额 32,210,309.5	3,100,000,000.00	-	304,952,699.62	-	-	4,755,449.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,100,000,000.00	-	304,952,699.62	-	-	4,755,449.39
三、本期增减变动金额	2,000,000,000.00	-	84,109,100.00	-	-	4,020,159.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00	-	84,109,100.00	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	84,109,100.00	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,100,000,000.00	-	389,061,799.62	-	-	8,775,608.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
主管会计工作负责人：沈玄宣

法定代表人：宋凯

会计机构负责人：沈玄宣

## 江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

江苏扬子江国际冶金工业园资产经营有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2014年12月03日成立，系江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会设立的有限责任公司，成立时公司注册资本为20,000万元。本次出资已经江苏海天会计师事务所有限公司审验并出具“苏海天验四字（2014）第001号”《验资报告》。

2015年07月01日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本160,000万元，公司注册资本变更为180,000万元。本次出资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所审验并出具“苏亚苏验（2015）82号”《验资报告》。

2015年09月21日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本50,000万元，公司注册资本变更为230,000万元。本次出资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所审验并出具“苏亚苏验（2015）82号”《验资报告》。

2015年12月30日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本20,000万元，公司注册资本变更为250,000万元。本次出资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所审验并出具“苏亚苏验（2016）19号”《验资报告》。

2016年12月20日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本60,000万元，公司注册资本变更为310,000万元。本次出资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所审验并出具“苏亚苏验（2017）11号”《验资报告》。

2020年09月03日，根据股东决定和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币200,000万元，变更后的注册资本为人民币510,000万元。本次出资已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所审验并出具“苏公S[2020]B010号”《验资报告》。

截至2021年12月31日止，本公司注册资本为510,000万元，统一社会信用代码：91320582323820302N，公司住所：张家港市锦丰镇（江苏扬子江国际冶金工业园锦绣路3号）。

公司经营范围：基础设施的建设和投资，旅游、房地产项目的投资管理，资产的投资

与管理，乡镇规划服务，景区旅游观光服务。

## 2、合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	备注
江苏扬子江国际冶金工业园投资发展有限公司(以下简称“投资发展”)	50,000.00	投资、开发、管理、收益	同一控制下企业合并取得的全资子公司
张家港市锦丰城乡开发投资有限公司(以下简称“城乡开发”)	130,000.00	城乡一体化投资、开发、收益；房地产开发与经营	同一控制下企业合并取得的全资子公司
张家港市沙洲新城管理服务有限公司(以下简称“沙洲新城”)	500.00	企业管理咨询、信息咨询	同一控制下企业合并取得的全资子公司
张家港晒乐旅游投资开发有限公司(以下简称“晒乐旅游”)	400.00	旅游项目投资开发等	同一控制下企业合并取得的全资子公司
张家港市锦丰市场管理有限公司(以下简称“市场管理”)	10,000.00	市场服务管理	通过设立或投资等方式取得的全资子公司
江苏金沙洲旅游投资发展有限公司(以下简称“金沙洲旅游”)	50,000.00	对旅游项目的投资、管理等	通过设立或投资等方式取得的全资子公司
江苏扬子江国际冶金工业园人力资源开发有限公司(以下简称“人力资源”)	3,000.00	人力资源管理	通过设立或投资等方式取得的全资子公司
江苏医路通管理有限公司(以下简称“医路通”)	1,000.00	信息咨询	通过设立或投资等方式取得的全资子公司
江苏扬子江沙洲置业有限公司(以下简称“沙洲置业”)	8,000.00	房地产开发、经营	通过设立或投资等方式取得的全资子公司
张家港锦阳医疗器械产业园发展有限公司(以下简称“锦阳医疗”)	60,000.00	租赁、商务服务	通过设立或投资等方式取得的控股子公司
江苏扬子江国际冶金工业园光电研究有限公司(以下简称“光电研究”)	2,000.00	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术交流、技术推广	通过设立或投资等方式取得的全资子公司
江苏港禾机械有限公司(以下简称“港禾机械”)	1,388.00	机械设备及零部件制造、加工、销售	非同一控制下企业合并取得的控股子公司
江苏医路通检验检测技术服务有限公司(以下简称“医路通检测”)	10,000.00	检验检测服务	通过设立或投资等方式取得的控股子公司
江苏扬子江国际冶金工业园招商管理有限公司(以下简称“招商管理”)	1,000.00	企业管理咨询、财务咨询、社会经济咨询服务	通过设立或投资等方式取得的控股子公司
张家港市锦阳污水处理有限公司(以下简称“锦阳污水”)	4,800.00	各类工程建设活动、检验检测服务、污水处理及其再生利用	通过设立或投资等方式取得的控股子公司

(2) 本期合并财务报表范围变动情况：

报告期新设立子公司招商管理、锦阳污水、医路通检测，从设立之日起纳入公司合并财务报表范围。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## 8、金融工具

本公司于2021年1月1日起采用以下金融工具会计政策：

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。

本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。

### （1）金融资产的分类、确认与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

——不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。

——在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本公司可将金融资产不可撤销地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。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

——取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

——相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

——相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

——对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

——对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

分类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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

将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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转

回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

——信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

——若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

——同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

——金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

——对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

——预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

——债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

——同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

——债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

——作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变

化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

——预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

——借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

——债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

——本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### ②已发生信用减值的金融资产

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

——发行方或债务人发生重大财务困难；

——债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

——债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

——债务人很可能破产或进行其他财务重组；

——发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

——以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ③预期信用损失的确定

本公司对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

#### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (3) 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

——被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

——被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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，计入留存收益。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

#### (4) 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

##### ①金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

——承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

——相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

——相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

——该指定能够消除或显著减少会计错配；

——根据本公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关

键管理人员报告；

——符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

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。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

## ②金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## ③权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具

的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的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。

#### (5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关；
- 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

下述金融工具会计政策适用于2020年度：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的

预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**可供出售金融资产减值：**当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中：严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过50%；非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

## 9、应收款项

### (1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

信用风险特征组合名称	信用风险特征组合确定依据	坏账准备计提的方法
组合一（账龄组合）	除单项计提坏账准备的应收款项和组合二、组合三中的应收款项以外的应收款项。以历史年度按账龄段划分的相同或类似信用风险特征的应收款项确定为账龄组合。	根据预计存续期和预期信用损失率计提
组合二（信用风险极低组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项（如：应收票据——银行承兑汇票等）	根据预计存续期和预期信用损失率计提
组合三（合并范围内关联方组合）	本组合为合并范围内关联方之间的应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。	根据预计存续期和预期信用损失率计提

应收款项的账龄均基于有关应收款项的入账日期分析确定。

各组合预期信用损失率如下：

组合一（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收票据（商业承兑汇票） 计提比例(%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5	5	5
1至2年	10	10	10
2至3年	20	20	20
3至4年	30	30	30
4至5年	50	50	50
5年以上	100	100	100

组合二（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合三（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 10、存货

### （1）存货的分类

公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及在开发过程中的开发成本（具体有基础设施开发成本、代建项目成本、安置房开发成本等）等及日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料。

### （2）发出存货计价方法

公司对发出材料、设备采用加权平均法计价；开发产品发出时按个别认定法计价。

### （3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部

或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

开发产品、产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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。

#### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

### 11、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### 12、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。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。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

### **13、投资性房地产**

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### **14、固定资产**

#### **(1) 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **(2) 固定资产分类及折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及家具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

### 15、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### 16、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用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。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### （2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方

法进行摊销。

### （3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

## 18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的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，至少于年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流是否独立于其他资产或者资产组的现金流为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

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一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，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。

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 22、收入

本公司于2021年1月1日起采用下列收入确认会计政策：

(1) 销售商品收入确认的一般原则：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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本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本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本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本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客户已接受该商品等。

安置房销售收入：在取得“商品房交付使用证书”、商品房已经移交，并已将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

代建及基础设施开发收入：在项目竣工验收，同时项目已经移交或办妥财产交接手续，施工成本已经审计，并已将工程账款结算账单提交委托单位，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

下述收入确认会计政策适用于2020年度：

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

安置房销售收入：在取得“商品房交付使用证书”、商品房已经移交，并已将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

代建及基础设施开发收入：在项目竣工验收，同时项目已经移交或办妥财产交接手续，施工成本已经审计，并已将工程账款结算账单提交委托单位，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 23、政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；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，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

### 25、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

**融资租入资产：**公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更：

#### ①新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

会计政策变更的内容与原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”）	涉及资产负债表“合同资产”和“合同负债”、“其他流动负债”项目。
--	----------------------------------

### ②新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2021 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

### ③新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号，简称“新租赁准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日执行上述新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

根据新旧准则衔接规定，对首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则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。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

#### 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	241,702,800.00	—	-241,702,800.00
其他权益工具投资	—	241,702,800.00	241,702,800.00
预收款项	125,810,532.34	—	-125,810,532.34
合同负债	—	125,810,532.34	125,810,532.34
其他流动负债	—		

#### 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	190,000,000.00	—	-190,000,000.00
其他权益工具投资	—	190,000,000.00	190,000,000.00
预收款项	9,671,659.79	—	-9,671,659.79
合同负债	—	9,671,659.79	9,671,659.79
其他流动负债	—		

## (2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	275,630,998.36	666,318,027.34
其他货币资金	—	—
合计	275,630,998.36	666,318,027.34
其中：存放在境外的款项总额	—	—

#### (2) 货币资金期末余额中对使用有限制情况款项

限制类别	期末余额	备注
其他货币资金	—	—
合计	—	—

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,743,080.72	23,512,571.80
商业承兑汇票	—	—
合计	1,743,080.72	23,512,571.80

#### (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
银行承兑票据	78,334,515.48	—
商业承兑票据	—	—
合计	78,334,515.48	—

## (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：										
组合一（账龄组合）	2,315,115.73	5.75	125,951.82	5.44	2,189,163.91	2,132,926.33	6.45	112,740.54	5.29	2,020,185.79
组合二（信用风险极低组合）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
组合三（合并范围内关联方组合）	37,969,709.78	94.25	—	—	37,969,709.78	30,917,977.72	93.55	—	—	30,917,977.72
合计	40,284,825.51	100.00	125,951.82	0.31	40,158,873.69	33,050,904.05	100.00	112,740.54	0.34	32,938,163.51

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,274,097.10	113,704.86	5.00
1 至 2 年	1.00	0.10	10.00
2 至 3 年	584.30	116.86	20.00
3 至 4 年	40,433.33	12,130.00	30.00
合计	2,315,115.73	125,951.82	—

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,211.28 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
—	—

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
锦丰镇耕余村经济合作社	非关联方	7,415,289.52	18.41	—
锦丰镇悦米村经济合作社	非关联方	7,338,616.14	18.22	—
张家港市锦丰镇社会治安综合治理委员会村级联防科	非关联方	3,756,567.12	9.33	—
李建军	非关联方	1,950,320.00	4.84	97,516.00
张家港市锦丰镇人力资源和社会保障服务中心	非关联方	1,177,309.88	2.92	—
合计	—	21,638,102.66	53.72	97,516.00

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	688,580.00	—	688,580.00	—	—	—
合计	<b>688,580.00</b>	—	<b>688,580.00</b>	—	—	—

## (2) 期末公司无已质押的应收款项融资

## 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	46,213,124.33	40.30	37,035,100.27	52.85
1 至 2 年	37,526,689.54	32.73	24,839,142.65	35.44
2 至 3 年	22,883,246.04	19.95	3,000,000.00	4.28
3 至 4 年	3,000,000.00	2.62	164,848.05	0.24
4 至 5 年	—	—	3,263,267.25	4.65
5 年以上	5,042,624.69	4.40	1,779,357.44	2.54
合计	<b>114,665,684.60</b>	<b>100.00</b>	<b>70,081,715.66</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
江苏省电力公司张家港市供电公司	非关联方	61,721,826.58	3 年以内

张家港市港源电力实业有限公司	非关联方	24,343,409.00	2 年以内
锦丰镇联兴村经济合作社	非关联方	8,974,910.30	3 年以内
张家港港华燃气有限公司	非关联方	4,530,513.64	3 年以内
锦丰镇星火村经济合作社	非关联方	3,767,781.44	5 年以上
合计	—	103,338,440.96	—

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：										
组合一（账龄组合）	44,267,899.44	1.91	18,715,971.40	42.28	25,551,928.04	34,589,126.36	1.66	11,185,282.39	32.34	23,403,843.97
组合二（信用风险极低组合）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
组合三（合并范围内关联方组合）	2,267,851,787.25	98.09	—	—	2,267,851,787.25	2,051,521,688.08	98.34	—	—	2,051,521,688.08
合计	2,312,119,686.69	100.00	18,715,971.40	0.81	2,293,403,715.29	2,086,110,814.44	100.00	11,185,282.39	0.54	2,074,925,532.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,981,207.42	499,060.39	5.00
1 至 2 年	207,002.50	20,700.25	10.00
2 至 3 年	65,370.83	13,074.16	20.00
3 至 4 年	20,779,073.27	6,233,721.98	30.00
4 至 5 年	2,571,661.60	1,285,830.80	50.00
5 年以上	10,663,583.82	10,663,583.82	100.00
合计	44,267,899.44	18,715,971.40	—

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,530,689.01 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,291,630,528.31	2,074,949,559.04
其他	20,489,158.38	11,161,255.40
合计	2,312,119,686.69	2,086,110,814.44

(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	款项的性 质	期末余额	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
张家港市怡锦农业投资开发有限公司	往来款	544,695,634.80	23.56	—
张家港市锦丰城镇投资建设有限公司	往来款	388,966,323.48	16.82	—
张家港市锦丰公用事业投资管理有限公司	往来款	342,357,702.55	14.81	—
张家港市锦丰经济发展有限公司	往来款	268,900,000.00	11.63	—
江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会	往来款	187,846,521.80	8.12	—
合计	—	1,732,766,182.63	74.94	—

(6) 期末公司无涉及政府补助的应收款项。

## 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
基础设施开发成本	5,809,512,356.73	—	5,809,512,356.73	4,863,404,333.47	—	4,863,404,333.47
代建项目成本	151,403,058.82	—	151,403,058.82	105,367,146.13	—	105,367,146.13
房产开发成本	928,101,328.99	—	928,101,328.99	731,622,457.20	—	731,622,457.20
开发成本小计	6,889,016,744.54	—	6,889,016,744.54	5,700,393,936.80	—	5,700,393,936.80
基础设施开发产品	1,385,578,399.61	—	1,385,578,399.61	1,334,082,465.38	—	1,334,082,465.38
代建项目产品	27,433,682.42	—	27,433,682.42	42,092,408.44	—	42,092,408.44
房产开发产品	1,025,447,358.21	—	1,025,447,358.21	1,824,381,427.38	—	1,824,381,427.38
开发产品小计	2,438,459,440.24	—	2,438,459,440.24	3,200,556,301.20	—	3,200,556,301.20
合计	9,327,476,184.78	—	9,327,476,184.78	8,900,950,238.00	—	8,900,950,238.00

(2) 存货跌价准备

根据江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会文件（苏扬治园【2016】48号），管委会在公司实际发生的成本基础上加成15%毛利收购公司开发的项目，因此公司存货项目不存在减值，不计提减值准备。

(3) 本期存货中借款费用资本化合计金额124,225,635.22元。

**8、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	144,366,549.34	81,626,237.57
待摊租赁费用	232,470.24	194,677.93
预缴企业所得税	111.66	—
合计	144,599,131.24	81,820,915.50

**9、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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
张家港沙洲森林观赏植物有限公司	32,370,670.37	—	—	-862,487.53	—	—	—	—	—	31,508,182.84	—
江苏鸿春生态农业科技有限公司	1,303,676.53	—	—	-34,936.96	—	—	—	—	—	1,268,739.57	—
苏州联峰锦轩投资管理合伙企业(有限合伙)	—	4,800,000.00		-4,799.87	—	—	—	—	—	4,795,200.13	—
张家港聚源科技创业发展有限公司	—	200,000.00		-45,960.74	—	—	—	—	—	154,039.26	—
合计	33,674,346.90	5,000,000.00	—	-948,185.10	—	—	—	—	—	37,726,161.80	—

**10、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具：	279,560,604.00	—	279,560,604.00	241,702,800.00	—	241,702,800.00
其中：按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	279,560,604.00	—	279,560,604.00	241,702,800.00	—	241,702,800.00
合计	279,560,604.00	—	279,560,604.00	241,702,800.00	—	241,702,800.00

**(2) 其他权益工具投资明细列示**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
张家港市沙钢农村小额贷款有限公司	30,600,000.00	—	—	30,600,000.00	—	—	—	—	8.50	—

江苏扬子江国际冶金工业园企业管理有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—	—	100.00	—
江苏扬子江冶金技术研究院有限公司	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	—	—	—	15.00	—
江苏富祥新材料科技有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—	—	—	—	11.11	—
张家港市精邦纤维材料有限公司	102,800.00	—	102,800.00	—	—	—	—	—	10.28	—
张家港市旅游发展有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—	—	—	5.00	—
张家港沙钢新能源汽车投资基金合伙企业(有限合伙)	175,000,000.00	—	—	175,000,000.00	—	—	—	—	24.96	—
上饶爱驰才会赢股权投资合伙企业(有限合伙)	—	26,570,000.00	—	26,570,000.00	—	—	—	—	5.88	—
宁波青蓝股权投资合伙企业(有限合伙)	—	5,060,000.00	—	5,060,000.00	—	—	—	—	24.88	—
蓝铂血液技术(江苏)有限公司	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	—	—	—	—	10.00	—
苏州咏蓝生物医药科技有限公司	—	3,830,604.00	—	3,830,604.00	—	—	—	—	3.00	—
苏州星安生物科技有限公司	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00	—	—	—	—	3.00	—
爱舍伦医疗科技(张家港)有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—	—	—	10.00	—
合计	241,702,800.00	47,960,604.00	10,102,800.00	279,560,604.00	—	—	—	—	—	—

## 11、投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	3,677,320,018.33	—	—	3,677,320,018.33
二、本期变动	103,919,981.67	—	—	103,919,981.67
加：外购	1,915,635.61	—	—	1,915,635.61
存货\固定资产\在建工程转入	48,702,835.22	—	—	48,702,835.22
政府无偿划拨	—	—	—	—
减：处置	34,304,900.00	—	—	34,304,900.00
其他转出	—	—	—	—
公允价值变动	87,606,410.84	—	—	87,606,410.84
三、期末余额	3,781,240,000.00	—	—	3,781,240,000.00

**12、固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	办公设备及家具	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值:</b>					
1.期初余额	—	6,298,970.13	154,530.00	1,537,446.21	7,990,946.34
2.本期增加金额	—	1,447,758.61	2,141,221.24	7,128,332.87	10,717,312.72
(1) 购置	—	1,447,758.61	2,141,221.24	7,128,332.87	10,717,312.72
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	40,150.00	—	63,548.90	103,698.90
(1) 处置或报废	—	40,150.00	—	63,548.90	103,698.90
(2) 转入投资性房地产	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	7,706,578.74	2,295,751.24	8,602,230.18	18,604,560.16
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	—	3,297,261.05	135,627.76	745,213.22	4,178,102.03
2.本期增加金额	—	922,607.14	127,964.81	735,407.08	1,785,979.03
(1) 计提	—	922,607.14	127,964.81	735,407.08	1,785,979.03
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	15,550.02	—	14,312.18	29,862.20
(1) 处置或报废	—	15,550.02	—	14,312.18	29,862.20
(2) 转入投资性房地产	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	4,204,318.17	263,592.57	1,466,308.12	5,934,218.86
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	—	3,502,260.57	2,032,158.67	7,135,922.06	12,670,341.30
2.期初账面价值	—	3,001,709.08	18,902.24	792,232.99	3,812,844.31

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

### 13、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
沙上文化印象馆	1,965,096.07	—	1,965,096.07	200,200.00	—	200,200.00
长顺创谷	30,630,477.03	—	30,630,477.03	21,449,541.28	—	21,449,541.28
钢研院研发楼	5,060,641.75	—	5,060,641.75	361,154.44	—	361,154.44
三兴集贸市场改造工程	—	—	—	2,766,584.08	—	2,766,584.08
交易大楼	3,341,327.48	—	3,341,327.48	—	—	—
三兴菜场	714,473.78	—	714,473.78	472,689.43	—	472,689.43
锦丰市场管理公司	253,843.50	—	253,843.50	253,843.50	—	253,843.50
锦丰邻里中心	977,994.75	—	977,994.75	904,044.80	—	904,044.80
悦来邻里中心菜场	3,143,103.48	—	3,143,103.48	653,404.04	—	653,404.04
合兴菜场	1,185,639.80	—	1,185,639.80	70,000.00	—	70,000.00
滨江菜场	149,941.29	—	149,941.29	101,376.15	—	101,376.15
新天地菜场	1,257,721.53	—	1,257,721.53	1,045,405.10	—	1,045,405.10
港邻花苑	—	—	—	2,613,334.26	—	2,613,334.26
大南六村二期	—	—	—	641,399.76	—	641,399.76
永盛花苑	—	—	—	18,776,657.92	—	18,776,657.92
永盛三期	—	—	—	987,645.70	—	987,645.70
合兴花苑	—	—	—	13,228,854.01	—	13,228,854.01
悦兴花苑	—	—	—	17,296,570.67	—	17,296,570.67
书院六村二期	—	—	—	194,360.22	—	194,360.22
星火村人才公寓	—	—	—	4,094,140.40	—	4,094,140.40
合兴花苑人才公寓	—	—	—	3,451.33	—	3,451.33
其他零星工程	87,545.45	—	87,545.45	87,545.45	—	87,545.45
合计	48,767,805.91	—	48,767,805.91	86,202,202.54	—	86,202,202.54

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额	本期利息资本化金额
长顺创谷	21,449,541.28	9,180,935.75	—	—	30,630,477.03	—
钢研院研发楼	361,154.44	4,699,487.31	—	—	5,060,641.75	—
三兴集贸市场改造工程	2,766,584.08	1,732,625.85	—	4,499,209.93	—	—
交易大楼	—	3,341,327.48	—	—	3,341,327.48	—
沙上文化印象馆	200,200.00	1,764,896.07	—	—	1,965,096.07	—
合计	24,777,479.80	20,719,272.46	—	4,499,209.93	40,997,542.33	—

(3) 期末在建工程中未发现可变现净值低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(4) 期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

**14、无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	3,138,893.48	820,605.81	3,959,499.29
2.本期增加金额	—	125,309.73	125,309.73
(1) 购置	—	125,309.73	125,309.73
(2) 在建工程转入	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	6,875,067.63
3.本期减少金额	3,138,893.48	—	3,138,893.48
(1) 处置	3,138,893.48	—	3,138,893.48
(2) 转入投资性房地产	—	—	—
4.期末余额	—	945,915.54	945,915.54
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	430,088.71	666,433.69	1,096,522.40
2.本期增加金额	67,908.69	173,109.00	241,017.69
(1) 计提	67,908.69	173,109.00	241,017.69
(2) 企业合并增加	—	—	—
3.本期减少金额	497,997.40	—	497,997.40
(1) 处置	497,997.40	—	497,997.40
(2) 转入投资性房地产	—	—	—
4.期末余额	—	839,542.69	839,542.69
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	—	106,372.85	106,372.85
2.期初账面价值	2,708,804.77	154,172.12	2,862,976.89

**15、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
科创园中利机械厂房附着物	77,000.00	—	77,000.00	—	—
固定资产改良支出	1,266,256.78	4,499,209.93	1,266,256.78	—	4,499,209.93
<b>合计</b>	<b>1,343,256.78</b>	<b>4,499,209.93</b>	<b>1,343,256.78</b>	<b>—</b>	<b>4,499,209.93</b>

## 16、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产
坏账准备	12,468,745.81	3,113,797.10	7,136,719.73	1,782,134.91
可抵扣亏损	217,169,034.88	54,181,875.37	222,689,554.81	55,672,388.70
投资性房地产公允价值变动	84,794,150.58	21,198,537.65	—	—
合计	314,431,931.27	78,494,210.12	229,826,274.54	57,454,523.61

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
投资性房地产公允价值变动	1,050,499,570.71	262,624,892.68	904,759,965.39	226,189,991.36
合计	1,050,499,570.71	262,624,892.68	904,759,965.39	226,189,991.36

## 17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购入的银行不良贷款资产包	19,879,781.11	19,879,781.11
预付的长期资产购建款	2,800,000.00	—
合计	22,679,781.11	19,879,781.11

注：该资产包为公司向江苏资产管理有限公司购入的银行不良贷款资产。鉴于江苏扬子江国际冶金园管理委员会对可能发生的损失提供全额补偿，本资产不计提减值准备。

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	129,000,000.00	240,000,000.00
票据借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	239,000,000.00	350,000,000.00

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,948,671.32	118,957,224.04
1 至 2 年	55,059,016.79	111,805,635.73
2 至 3 年	88,353,832.85	9,756,675.38
3 年以上	10,292,687.68	5,741,249.75
合计	190,654,208.64	246,260,784.90

**20、预收款项**

## (1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金及服务费	5,981,239.35	125,810,532.34
合计	5,981,239.35	125,810,532.34

**21、合同负债**

## (1) 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,303,641.28	—
1 至 2 年	4,472,477.04	—
2 至 3 年	225,281.89	—
3 年以上	—	—
合计	27,001,400.21	—

**22、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,587,099.33	65,504,253.82	62,237,123.69	18,854,229.46
二、离职后福利——设定提存计划	10,540.00	2,839,574.96	2,842,590.58	7,524.38
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	15,597,639.33	68,343,828.78	65,079,714.27	18,861,753.84

## (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	15,397,256.08	55,424,793.26	52,101,296.55	18,719,752.79
二、职工福利费	—	1,357,912.37	1,357,912.37	—
三、社会保险费	131,587.49	4,911,025.48	5,024,654.82	17,958.15
其中：医疗保险费	118,634.77	4,370,317.14	4,472,899.94	16,051.97
工伤保险费	456.00	220,521.76	220,175.16	802.60
生育保险费	12,496.72	320,186.58	331,579.72	1,103.58
四、住房公积金	7,387.10	3,622,614.64	3,608,389.00	21,612.74
五、工会经费和职工教育经费	50,868.66	187,908.07	143,870.95	94,905.78
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	15,587,099.33	65,504,253.82	62,237,123.69	18,854,229.46

## (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
一、基本养老保险	9,920.00	2,692,311.82	2,695,209.07	7,022.75
二、失业保险费	620.00	147,263.14	147,381.51	501.63

三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	10,540.00	2,839,574.96	2,842,590.58	7,524.38

**23、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,721,052.03	27,481,390.71
增值税	118,958.29	1,163,165.24
城建税	8,503.65	1,627,885.33
教育费附加	8,489.64	1,627,885.32
印花税	227,433.30	736,892.90
房产税	3,732,090.68	2,491,287.80
土地使用税	885,773.52	673,585.01
个人所得税	2,605.37	942.35
环保税	206,490.47	274,860.22
土地增值税	41,884.86	20,655.49
合计	17,953,281.81	36,098,550.37

**24、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	52,196,164.38	54,598,988.00
其他应付款	225,745,902.58	1,488,973,663.19
合计	277,942,066.96	1,543,572,651.19

**(1) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
债券利息	52,196,164.38	54,598,988.00
合计	52,196,164.38	54,598,988.00

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	200,771,542.36	1,420,473,692.63
保证金、押金	24,043,355.05	68,458,943.28
其他	931,005.17	41,027.28
合计	225,745,902.58	1,488,973,663.19

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,547,037.54	—
合计	1,547,037.54	—

**26、长期借款**

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,346,700,000.00	1,040,000,000.00
保证借款	2,452,616,000.00	2,350,100,000.00
合计	3,799,316,000.00	3,390,100,000.00

**27、应付债券**

## (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	2,093,683,346.00	2,088,483,338.00
合计	2,093,683,346.00	2,088,483,338.00

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 扬子冶金 PPN001	400,000,000.00	2019/5/7	3 年	396,400,000.00
非公开发行 2020 年公司债券（第一期）	500,000,000.00	2020/3/30	3 年	496,500,000.00
非公开发行 2020 年公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	2020/6/30	3 年	993,000,000.00
20 扬子冶金园 PPN001	200,000,000.00	2020/12/14	3 年	198,500,000.00
合计	—	—	—	2,084,400,000.00

(续前表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
19 扬子冶金 PPN001	398,400,000.00	—	15,734,444.44	1,200,000.00	—	399,600,000.00
非公开发行 2020 年公司债券（第一期）	497,375,001.00	—	16,368,333.33	1,166,668.00	—	498,541,669.00
非公开发行 2020 年公司债券（第二期）	994,166,670.00	—	20,393,333.33	2,333,340.00	—	996,500,010.00
20 扬子冶金园 PPN001	198,541,667.00	—	425,000.00	500,000.00	—	199,041,667.00
合计	2,088,483,338.00	—	52,921,111.10	5,200,008.00	—	2,093,683,346.00

**28、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
项目建设借款	2,386,927.00	2,386,927.00
合计	2,386,927.00	2,386,927.00

**29、实收资本**

股东名称	期初余额		本期增加	本期 减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会	5,100,000,000.00	100.00	—	—	5,100,000,000.00	100.00

合计	5,100,000,000.00	100.00	—	—	5,100,000,000.00	100.00
----	------------------	--------	---	---	------------------	--------

**30、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	103,350,000.00	—	—	103,350,000.00
其他资本公积	1,152,264,383.80	1,459,295,897.33	—	2,611,560,281.13
合计	1,255,614,383.80	1,459,295,897.33	—	2,714,910,281.13

注：根据江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会的《关于明确化债资金拨付的相关通知》（苏扬治园[2022]17号）文件规定，明确锦丰城乡开发公司作为接收财政下拨化债资金（主要系预算内财力及土地出让收入）统一接收方，形成化债资金池，增加资本公积1,449,032,100.00元，期后已获取文件。

注：根据冶金工业园财政和资产管理局2021年8月3日的《关于补贴市场管理公司2019-2020年度亏损的建议》，建议给予市场管理公司菜场改造专项补贴4,000,000.00元，增加资本公积4,000,000.00元。

注：根据江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会2020年11月16日的《关于助推园江苏扬子江国际冶金工业园投资发展有限公司市场化转型无偿拨付相关款项的通知》（苏扬治园[2020]65号）文件规定，增加资本公积6,263,797.33元。

**31、其他综合收益**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	109,227,529.03	—	—	109,227,529.03
合计	109,227,529.03	—	—	109,227,529.03

**32、盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,775,608.55	24,997,508.71	—	33,773,117.26
合计	8,775,608.55	24,997,508.71	—	33,773,117.26

**33、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,469,621,977.25	1,256,985,311.43
调整期初未分配利润合计数	—	-82,605,291.28
调整后期初未分配利润	1,469,621,977.25	1,174,380,020.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,546,254.51	299,262,116.26
减：提取法定盈余公积	24,997,508.71	4,020,159.16
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	1,560,170,723.05	1,469,621,977.25

**34、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,191,864,197.81	974,162,848.73	1,307,977,128.02	1,090,552,500.28
其他业务	4,920,896.11	4,062,722.88	60,268,460.42	25,639,227.76
合计	<b>1,196,785,093.92</b>	<b>978,225,571.61</b>	<b>1,368,245,588.44</b>	<b>1,116,191,728.04</b>

**(2) 主营业务（分产品、服务）**

产品、服务	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁及服务	129,548,306.12	61,387,735.47	101,949,194.62	54,415,065.85
代建工程	—	—	9,955,023.12	8,481,769.65
基础设施开发	—	—	502,351,312.20	427,271,700.00
房产销售小计	1,062,315,891.69	912,775,113.26	693,721,598.08	600,383,964.78
其中：安置房销售	909,327,082.44	790,888,877.29	693,721,598.08	600,383,964.78
商业地产销售	152,988,809.25	121,886,235.97	—	—
合计	<b>1,191,864,197.81</b>	<b>974,162,848.73</b>	<b>1,307,977,128.02</b>	<b>1,090,552,500.28</b>

**35、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,345,079.53	2,317,030.90
教育费附加	2,344,927.73	2,301,980.36
房产税	14,346,077.15	8,275,487.99
土地使用税	3,304,336.52	2,521,503.43
土地增值税	1,236,154.13	15,215,157.24
其他税费	1,741,254.96	2,562,379.88
合计	<b>25,317,830.02</b>	<b>33,193,539.80</b>

**36、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
宣传广告费	—	463,558.74
展览费	—	—
业务费	1,661,549.44	2,643,454.57
其他	633,920.65	4,333.86
合计	<b>2,295,470.09</b>	<b>3,111,347.17</b>

**37、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,550,108.32	14,169,374.53
折旧摊销费	3,231,903.63	7,732,108.08
中介服务费	1,537,093.37	2,432,670.66

办公通讯费	1,209,598.27	485,721.83
其他	2,321,707.99	2,362,828.01
合计	24,850,411.58	27,182,703.11

**38、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,019,294.74	115,489,819.78
减：利息收入	2,433,117.39	13,306,740.11
汇兑损失	—	—
其他融资费用	26,699,374.04	5,218,339.00
手续费支出	115,081.33	192,496.85
合计	89,400,632.72	107,593,915.52

**39、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	190,248.92	285,914.54
合计	190,248.92	285,914.54

与日常经营活动相关的政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
财政纳税超伍仟万奖励	98,300.00	与收益相关
生育津贴	76,691.70	与收益相关
稳岗补贴	13,185.46	与收益相关
其他补助	2,071.76	与收益相关
合计	190,248.92	—

**40、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	-948,185.10	-461,858.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,041,048.69	—
合计	-10,989,233.79	-461,858.90

**41、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值计量的投资性房地产	87,606,410.84	291,121,584.17
合计	87,606,410.84	291,121,584.17

注：公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公司聘请具有相关资质的中介机构，对于持有目的为出租的投资性房地产，企业未来通过投资性房地产的出租获得持续稳定收益，以其价值评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值，公允价值变动计入公允价值变动收益。

**42、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,543,900.29	-1,985,524.58

合计	-7,543,900.29	-1,985,524.58
----	---------------	---------------

**43、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	—	15,106,143.97
合计	—	15,106,143.97

**44、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动无关的政府补助	118,722.42	—
其他	13,021.72	13,813.98
非同一控制下合并港禾机械	—	9,841,866.70
合计	131,744.14	9,855,680.68

**45、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	73,836.70	—
无形资产报废损失	2,640,896.08	—
滞纳金与罚款	1,360,085.58	310,575.63
其他	2,799.71	11,923.10
合计	4,077,618.07	322,498.73

**46、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,054,430.34	34,072,872.45
递延所得税费用	15,395,214.81	54,143,860.04
合计	27,449,645.15	88,216,732.49

**47、现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	2,433,117.39	13,306,740.11
当期实际收到的政府补助	308,971.34	285,914.54
营业外收入中的其他收入	13,021.72	13,287.11
其他往来中的收款	113,337,082.98	386,815,217.11
票据保证金余额的减少	—	82,000,000.00
合计	116,092,193.43	482,421,158.87

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额

期间费用中的其他付现支出	28,907,897.22	11,697,834.34
其他往来中的付款	190,482,151.53	246,407,166.17
营业外支出其他	1,362,885.29	322,498.73
合计	220,752,934.04	258,427,499.24

## 48、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	114,563,184.50	306,355,063.46
加：资产减值准备	7,543,900.29	1,985,524.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,785,979.03	2,425,026.55
无形资产摊销	241,017.69	1,121,911.34
长期待摊费用摊销	1,343,256.78	1,465,371.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	-47,240,756.61
固定资产报废损失	73,836.70	—
公允价值变动损失	-87,606,410.84	-291,121,584.17
财务费用	70,219,302.74	120,698,158.78
投资损失	10,989,233.79	461,858.90
递延所得税资产减少	-21,039,686.51	-5,221,690.14
递延所得税负债增加	36,434,901.32	59,365,550.18
存货的减少	-417,468,371.51	-2,634,306,549.83
经营性应收项目的减少	167,411,193.08	-155,989,345.12
经营性应付项目的增加	-188,563,872.18	659,715,486.72
其他（票据保证金等）	—	72,158,133.30
经营活动产生的现金流量净额	<b>-304,072,535.12</b>	<b>-1,908,127,840.94</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	275,630,998.36	666,318,027.34
减：现金的期初余额	666,318,027.34	468,608,435.22
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	<b>-390,687,028.98</b>	<b>197,709,592.12</b>

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、现金</b>	<b>275,630,998.36</b>	<b>666,318,027.34</b>
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	275,630,998.36	666,318,027.34

可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	275,630,998.36	666,318,027.34

**49、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	656,207,700.00	抵押借款
合计	656,207,700.00	—

**六、合并范围的变更**

报告期新设立子公司招商管理、锦阳污水、医路通检测，从设立之日起纳入公司合并财务报表范围。

**七、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

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	
投资发展	张家港	张家港	投资开发	100	—	同一控制下企业合并
城乡开发	张家港	张家港	开发经营	100	—	同一控制下企业合并
沙洲新城	张家港	张家港	咨询	100	—	同一控制下企业合并
晒乐旅游	张家港	张家港	投资开发	—	100	同一控制下企业合并
市场管理	张家港	张家港	管理服务	100	—	投资设立
金沙洲旅游	张家港	张家港	投资管理	100	—	投资设立
人力资源	张家港	张家港	管理服务	100	—	投资设立
医路通	张家港	张家港	咨询	100	—	投资设立
沙洲置业	张家港	张家港	开发经营	—	100	投资设立
锦阳医疗	张家港	张家港	租赁服务	86.6667	—	投资设立
光电研究	张家港	张家港	投资开发	100	—	投资设立
港禾机械	张家港	张家港	租赁服务	—	100	非同一控制下企业合并
医路通检测	张家港	张家港	检验检测服务		90	投资设立
招商管理	张家港	张家港	管理咨询	100	—	投资设立
锦阳污水	张家港	张家港	工程建设	100	—	投资设立

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

## 公司的联营企业

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	
张家港沙洲森禾观赏植物有限公司	张家港	张家港	植物种植、销售	—	30	权益法
江苏鸿春生态农业科技有限公司(以 下简称“鸿春生态”)	张家港	张家港	农业科技开发	—	20	权益法
苏州联峰锦轩投资管理合伙企业(有 限合伙)	张家港	张家港	自有资金从事 投资活动		48	权益法
张家港聚源科技创业发展有限公司	张家港	张家港	技术服务、技术 开发、技术咨询		40	权益法

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	—	—	688,580.00	688,580.00
(二) 投资性房地产	—	—	3,781,240,000.00	3,781,240,000.00
1. 出租用的土地使用权及房屋建筑物	—	—	3,781,240,000.00	3,781,240,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	3,781,928,580.00	3,781,928,580.00

## 1、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息

项目	期末公允价值	估值技术
出租的土地使用权及房屋建筑物		
三兴菜场	12,006,400.00	收益法
滨江菜场	8,774,000.00	收益法
合兴菜场	13,958,600.00	收益法
新天地菜场	67,543,700.00	收益法

悦来邻里中心菜场	34,877,800.00	收益法
沙洲大厦（锦丰商务中心）	272,040,500.00	收益法
大南水街	891,087,500.00	收益法
龙庭华府	47,588,300.00	收益法
书院六村 35 幢 101-109 室	40,121,600.00	收益法
悦来二村 1 幢 M101 室	18,950,500.00	收益法
悦来花苑 74 幢 M01-M05	8,512,300.00	收益法
悦来六村 38 幢 M01-M05	27,737,900.00	收益法
悦来三村 7 幢 M101-M106	12,917,100.00	收益法
悦来五村 41 幢 M01-M02	15,032,400.00	收益法
合兴花苑门面房	121,117,900.00	收益法
悦兴花苑门面房	14,074,100.00	收益法
钢贸中心	27,960,200.00	收益法
交警大队业务用房	67,487,600.00	收益法
汽车检测线	60,150,800.00	收益法
高兴达钢贸中心	39,435,200.00	收益法
钢铁研究院研发楼	50,979,600.00	收益法
厚生二村门面房	18,405,600.00	收益法
长顺创谷	188,672,000.00	收益法
向阳一村	3,202,000.00	收益法
瞿成新村	64,205,500.00	收益法
交易大楼	135,304,300.00	收益法
商务大楼	99,624,600.00	收益法
书院一村二村门面房	130,945,800.00	收益法
三兴科文中心用地东侧房屋	3,099,200.00	收益法
三兴办事处用地东侧南侧房屋	6,402,900.00	收益法
锦丰敬老院	9,061,600.00	收益法
原锦丰兽医站房产	307,000.00	收益法
店岸村房屋（锦虹老年公寓）	3,825,900.00	收益法
锦丰老菜场用房	53,257,100.00	收益法
科创园	656,207,700.00	收益法
金沙洲学校（外校沙洲新城校区）	514,734,100.00	收益法
锦丰锦中路老农商行房产	16,257,500.00	收益法
向阳一村 24 幢 111--119 室门面房	2,824,900.00	收益法
向阳一村 25 幢 103/104/108/109/113/114 室门面房	1,506,000.00	收益法
锦花路 101--113 室门面房	8,131,600.00	收益法
华润路房屋（星盛塑业）	6,146,500.00	收益法

港丰公路房屋（中华印刷厂）	233,500.00	收益法
白熊路房屋（顺昌机械）	1,859,900.00	收益法
华润路房屋（正浩精密铸造）	4,208,800.00	收益法
白熊路房屋（永佳机械）	462,000.00	收益法
持续以公允价值计量的资产总额	<b>3,781,240,000.00</b>	—

## 九、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 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会（以下简称“管委会”）	张家港	政府机构	—	100.00	100.00

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一、附注七。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏扬子江国际冶金工业园企业管理有限公司（以下简称“企业管理”）	同受本公司控制人控制的企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
管委会	基础设施开发收入	—	502,351,312.20

#### (2) 关联租赁情况

公司作为出租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
管委会	房屋及建筑物	28,281,651.38	16,300,000.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	企业管理	81,990,000.00	—	81,990,000.00	—
其他应收款	管委会	187,846,521.80	—	252,159,329.23	—

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、重要或有事项

公司对外担保情况（本公司及子公司作为担保方）

被担保方	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
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	145,000	2019/07/12	2029/07/12	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	30,000	2019/12/30	2029/12/29	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	12,177.94	2020/04/28	2023/04/28	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	8,163.45	2020/08/18	2030/04/28	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	15,126.09	2020/09/08	2030/04/28	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	2,052.52	2020/11/30	2030/04/28	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	7,400	2020/11/25	2030/11/29	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	40,000	2020/12/25	2030/12/25	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	15,000	2020/12/28	2030/12/28	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	10,000	2020/12/28	2030/12/28	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	11,000	2021/1/8	2030/12/25	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	25,000	2021/1/14	2030/12/25	否
张家港市百富农村集体资产管理有限公司	20,000	2021/6/18	2030/12/25	否
张家港金源环保科技有限公司	2,000	2021/5/31	2033/5/31	否
合计	342,920	—	—	—

除上述事项外，公司无需要披露的其他重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				期初余额				账面价值		
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额			
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：											
组合一（账龄组合）	8,370,000.00	0.17	418,500.00	5.00	7,951,500.00	34,162.00	0.01	1,708.10	5.00	32,453.90	
组合二（信用风险极低组合）	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
组合三（合并范围内关联方组合）	4,979,272,831.26	99.83	—	—	4,979,272,831.26	5,361,338,431.04	99.99	—	—	5,361,338,431.04	
合计	4,987,642,831.26	100.00	418,500.00	0.01	4,987,224,331.26	5,361,372,593.04	100.00	1,708.10	0.01	5,361,370,884.94	

##### 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,370,000.00	418,500.00	5.00
合计	8,370,000.00	418,500.00	—

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额416,791.90元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

##### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,979,272,831.26	5,361,338,431.04
其他	8,370,000.00	34,162.00
合计	4,987,642,831.26	5,361,372,593.04

## (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港市锦丰公用事业投资管理有限公司	往来款	278,035,571.54	1 年以内	5.57	—
张家港市锦联投资发展有限公司	往来款	231,899,117.00	5 年以内	4.65	—
张家港市怡锦农业投资开发有限公司	往来款	167,370,000.00	1 年以内	3.36	—
张家港市锦丰镇财政所	往来款	138,405,356.25	5 年以上	2.77	—
张家港市锦丰镇资产经营公司	往来款	121,833,992.31	1 年以内	2.44	—
合计	—	937,544,037.10	—	18.79	—

## 2、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	3,187,479,790.07	—	3,187,479,790.07	3,178,179,790.07	—	3,178,179,790.07
对联营、合营企业投资	4,795,200.13	—	4,795,200.13	—	—	—
合计	3,192,274,990.20	—	3,192,274,990.20	3,178,179,790.07	—	3,178,179,790.07

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
城乡开发	1,325,498,555.15	—	—	1,325,498,555.15	—	—
投资发展	676,104,144.47	—	—	676,104,144.47	—	—
金沙洲旅游	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00	—	—
人力资源	13,000,000.00	—	—	13,000,000.00	—	—
沙洲新城	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
市场管理	132,577,090.45	—	—	132,577,090.45	—	—
医路通	5,000,000.00	5,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
锦阳医疗	520,000,000.00	—	—	520,000,000.00	—	—
光电研究	1,000,000.00	4,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
招商管理	—	300,000.00	—	300,000.00	—	—
合计	3,178,179,790.07	9,300,000.00	—	3,187,479,790.07	—	—

### 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,799,527.16	195,398.00	24,699,380.12	992,118.60
其他业务	—	—	—	—
合计	27,799,527.16	195,398.00	24,699,380.12	992,118.60

#### (1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁及服务收入	27,799,527.16	195,398.00	24,699,380.12	992,118.60
合计	27,799,527.16	195,398.00	24,699,380.12	992,118.60

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

# 营业执 照 (副)本



编 号 320200666201908280006

扫描二维码登录“国  
家企业信用信息公示  
系统”了解更多登记、  
备案、许可、监管信息。



名 称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营 范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、资产评估报告；基本建设年度决算、财务决算审计；会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立 日 期 2013年09月18日

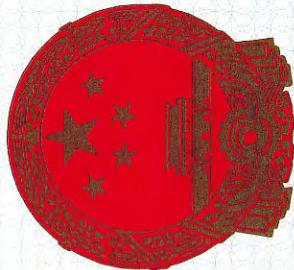
合 伙 期 限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*

主要 经营 场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登 记 机 关



2019 年 08 月 28 日



# 执业证书

卷之三

首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌任会计师：

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：

特殊普通合伙执业证书编号:

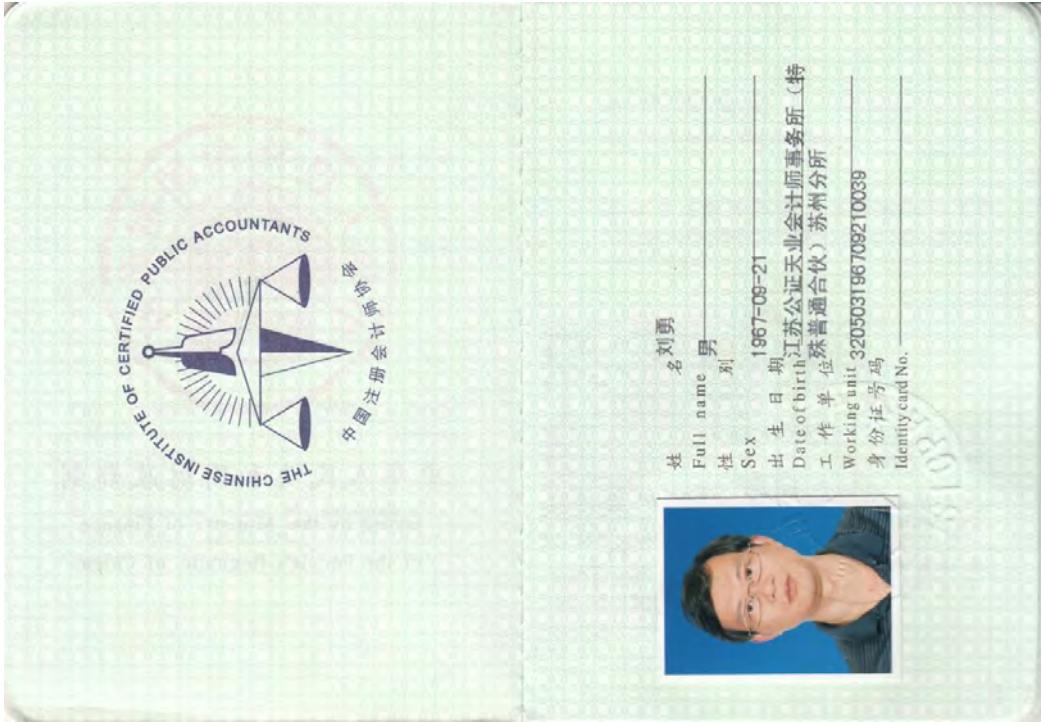
批准文号：32020028

二〇一九  
七

发证机关:



- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
  - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
  - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
  - 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



刘勇(320500010004)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 /y      月 /m      日 /d



证书编号: No. of Certificate		320200280200		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs		江苏省注册会计师协会		本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
发证日期: Date of Issuance		2019	10	30	吕卫利(320200280200) 您已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会
					吕卫利(320200280200) 您已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会