# 江苏海安商贸物流集团有限公司

# 审计报告

亚会审字（2022）第 01320029 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月十四日

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码： | 11010075202200100201 2 |
| 报告名称： | 江苏海安商贸物流集团有限公司 2021 年度财务报表审计 |
| 报告文号： | 亚会审字（2022）第 01320029 号 |
| 被审（验）单位名称： | 江苏海安商贸物流集团有限公司 |
| 会计师事务所名称： | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 业务类型： | 财务报表审计 |
| 报告意见类型： | 无保留意见 |
| 报告日期： | 2022 年 04 月 14 日 |
| 报备日期： | 2022 年 04 月 15 日 |
| 签字人员： | 罗建平(360100290015)，<br>李志强(110100750195) |

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

**说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。**

# 目 录


| | |
|---|---|
| 审计报告 | 1-4 |
| 合并及公司资产负债表 | 5-8 |
| 合并及公司利润表 | 9-10 |
| 合并及公司现金流量表 | 11-12 |
| 合并及公司所有者权益变动表 | 13-16 |
| 财务报表附注 | 17-85 |

地址：北京市丰台区丽泽路16号
院3号楼20层2001 邮政编码：100073
电话传真：010-88312386

# 审计报告

亚会审字（2022）第01320029号

**江苏海安商贸物流集团有限公司股东：**

**一、审计意见**

我们审计了江苏海安商贸物流集团有限公司（以下简称海安商贸）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了海安商贸2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于海安商贸，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、关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入的确认

1、事项的描述：

如财务报表附注[五、32]“营业收入”所述，海安商贸2021年度营业收入以工程项目建设业务收入为主。鉴于工程项目建设业务收入占营业收入比重大，是利润的主要来源，对经营成果的影响很大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将工程项目建设业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）了解、评价及测试管理层对于收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查相关工程项目的立项文件。

（3）检查相关工程项目建设合同。

（4）检查相关建设项目的结算确认书。

（5）执行函证程序以确认应收账款余额和营业收入金额。

**四、其他信息**

海安商贸管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

**五、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，管理层负责评估海安商贸的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海安商贸、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海安商贸的财务报告过程。

**六、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不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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对海安商贸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海安商贸不能持续经营。

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

（六）就海安商贸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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年四月十四日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 期末余额 | 期初金额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,966,536,204.67 | 2,808,558,145.17 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 1,365,563,464.22 | 707,625,286.81 |
| 应收款项融资 | 五、3 | - | 40,000,000.00 |
| 预付款项 | 五、4 | 419,507.78 | - |
| 其他应收款 | 五、5 | 1,109,790,728.39 | 1,004,601,016.59 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五、6 | 6,830,565,565.50 | 6,799,476,004.94 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 9,020,553.31 | 8,504,158.45 |
| **流动资产合计** | | **11,281,896,023.87** | **11,368,764,611.96** |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、8 | 13,500,000.00 | 31,300,000.00 |
| 长期股权投资 | 五、9 | 5,195,576.32 | - |
| 其他权益工具投资 | 五、10 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、11 | 116,854,737.92 | 115,912,414.96 |
| 在建工程 | 五、12 | 162,708,705.10 | 107,691,406.11 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、13 | 80,211,376.44 | 50,217,683.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | - | |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 3,043,785.62 | 3,068,883.57 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | **397,514,181.40** | **324,190,388.05** |
| **资产总计** | | **11,679,410,205.27** | **11,692,955,000.01** |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 期末余额 | 期初金额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 1,734,500,000.00 | 1,457,030,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、16 | 1,578,348,952.38 | 1,929,555,000.00 |
| 应付账款 | 五、17 | 24,692,834.54 | 9,930,650.96 |
| 预收款项 | 五、18 | 135,387.18 | 147,200.80 |
| 合同负债 | 五、19 | 6,023.89 | 2,835,270.63 |
| 应付职工薪酬 | 五、20 | 629,873.66 | 325,183.79 |
| 应交税费 | 五、21 | 484,419,522.50 | 388,699,704.39 |
| 其他应付款 | 五、22 | 28,182,916.36 | 342,629,205.35 |
| 其中：应付利息 | | - | 16,704,109.59 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、23 | 316,800,735.98 | 315,697,390.13 |
| 其他流动负债 | 五、24 | 783.11 | 255,174.36 |
| **流动负债合计** | | **4,167,717,029.60** | **4,447,104,780.41** |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、25 | 964,210,000.00 | 552,310,000.00 |
| 应付债券 | 五、26 | 695,063,936.05 | 693,876,909.22 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 五、27 | 91,273,891.61 | 356,950,656.08 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | **1,750,547,827.66** | **1,603,137,565.30** |
| **负债合计** | | **5,918,264,857.26** | **6,050,242,345.71** |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、28 | 1,550,000,000.00 | 1,550,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、29 | 3,311,746,371.90 | 3,311,746,371.90 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、30 | 95,038,973.63 | 81,672,817.84 |
| 未分配利润 | 五、31 | 797,279,058.40 | 692,007,733.40 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,754,064,403.93 | 5,635,426,923.14 |
| 少数股东权益 | | 7,080,944.08 | 7,285,731.16 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | **5,761,145,348.01** | **5,642,712,654.30** |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | **11,679,410,205.27** | **11,692,955,000.01** |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 期末余额 | 期初金额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | | 1,350,094,704.99 | 1,620,228,729.82 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、1 | 1,406,646,721.06 | 752,223,416.68 |
| 应收款项融资 | | | 40,000,000.00 |
| 预付款项 | | - | - |
| 其他应收款 | 十二、2 | 1,737,577,264.63 | 3,514,287,278.27 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 6,546,345,838.60 | 6,693,109,915.93 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| **流动资产合计** | | **11,040,664,529.28** | **12,619,849,340.70** |
| **非流动资产：** | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 13,500,000.00 | 31,300,000.00 |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 551,785,576.32 | 173,340,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 619,097.74 | 903,037.28 |
| 在建工程 | | 100,451,181.66 | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 79,919,278.24 | 49,622,149.72 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 538,715.64 | 566,284.95 |
| 其他非流动资产 | | | |
| **非流动资产合计** | | **762,813,849.60** | **271,731,471.95** |
| **资产总计** | | **11,803,478,378.88** | **12,891,580,812.65** |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 期末余额 | 期初金额 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 1,017,300,000.00 | 713,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 1,009,548,952.38 | 640,000,000.00 |
| 应付账款 | | 3,384,451.35 | 3,349,137.54 |
| 预收款项 | | - | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 548,933.66 | 279,948.74 |
| 应交税费 | | 484,079,951.08 | 388,351,903.51 |
| 其他应付款 | | 1,601,706,418.61 | 3,696,365,317.12 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 219,300,735.98 | 264,697,390.13 |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | **4,335,869,443.06** | **5,706,543,697.04** |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | 868,210,000.00 | 454,810,000.00 |
| 应付债券 | | 695,063,936.05 | 693,876,909.22 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 91,273,891.61 | 356,950,656.08 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | **1,654,547,827.66** | **1,505,637,565.30** |
| **负债合计** | | **5,990,417,270.72** | **7,212,181,262.34** |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,550,000,000.00 | 1,550,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,312,671,372.00 | 3,312,671,372.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 95,038,973.63 | 81,672,817.84 |
| 未分配利润 | | 855,350,762.53 | 735,055,360.47 |
| **所有者权益（或股东权益）合计** | | **5,813,061,108.16** | **5,679,399,550.31** |
| **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | | **11,803,478,378.88** | **12,891,580,812.65** |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年度

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 1,253,991,766.75 | 1,389,714,571.74 |
| 其中：营业收入 | 五、32 | 1,253,991,766.75 | 1,389,714,571.74 |
| 二、营业总成本 | | 1,179,652,033.17 | 1,361,246,686.40 |
| 其中：营业成本 | 五、32 | 1,130,077,193.30 | 1,305,344,001.04 |
| 税金及附加 | 五、33 | 17,398,777.66 | 14,505,615.63 |
| 销售费用 | 五、34 | 4,567,748.01 | 4,064,920.60 |
| 管理费用 | 五、35 | 21,992,618.26 | 26,081,639.29 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、36 | 5,615,695.94 | 11,250,509.84 |
| 其中：利息费用 | | 16,182,766.17 | 34,255,850.58 |
| 利息收入 | | 10,897,033.89 | 25,278,275.44 |
| 加：其他收益 | 五、37 | 66,590,000.00 | 98,959,612.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、38 | 95,576.32 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 95,576.32 | |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | 100,391.83 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、40 | | 4,855,187.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 141,125,701.73 | 132,282,685.14 |
| 加：营业外收入 | 五、41 | 57,705.09 | 187,150.41 |
| 减：营业外支出 | 五、42 | 132,665.18 | 1,014,460.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 141,050,741.64 | 131,455,375.23 |
| 减：所得税费用 | 五、43 | 22,618,047.93 | 12,030,457.98 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 118,432,693.71 | 119,424,917.25 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 118,432,693.71 | 119,424,917.25 |
| 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） | | 118,637,480.79 | 120,824,657.80 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -204,787.08 | -1,399,740.55 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （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 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）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 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 118,432,693.71 | 119,424,917.25 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 118,637,480.79 | 120,824,657.80 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -204,787.08 | -1,399,740.55 |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 利润表

2021年度

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 1,239,124,670.56 | 1,386,666,964.38 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 1,120,747,510.09 | 1,304,994,761.14 |
| 税金及附加 | | 16,715,521.64 | 13,945,991.47 |
| 销售费用 | | 1,642,621.41 | - |
| 管理费用 | | 11,018,032.57 | 14,527,526.34 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -1,283,651.52 | 8,928,922.15 |
| 其中：利息费用 | | 1,182,974.41 | 29,276,440.29 |
| 利息收入 | | 2,480,391.69 | 21,797,412.79 |
| 加：其他收益 | | 65,800,000.00 | 98,959,612.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 95,576.32 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 95,576.32 | |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 110,277.23 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | 4,848,832.30 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 156,290,489.92 | 148,078,207.58 |
| 加：营业外收入 | | 5,731.22 | 11,200.00 |
| 减：营业外支出 | | 14,144.00 | 1,014,319.21 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 156,282,077.14 | 147,075,088.37 |
| 减：所得税费用 | | 22,620,519.29 | 12,028,869.10 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 133,661,557.85 | 135,046,219.27 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 133,661,557.85 | 135,046,219.27 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 133,661,557.85 | 135,046,219.27 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：[illegible]

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 740,033,238.17 | 1,130,750,382.06 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 3,447,510,055.52 | 2,907,313,883.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,187,543,293.69 | 4,038,064,265.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,034,328,430.08 | 735,885,977.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,849,260.88 | 6,979,544.33 |
| 支付的各项税费 | | 8,199,271.94 | 13,141,427.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、44 | 2,912,638,943.86 | 3,285,243,566.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,964,015,906.76 | 4,041,250,514.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 223,527,386.93 | -3,186,248.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,023,497.88 | 59,064,420.50 |
| 投资支付的现金 | | 5,100,000.00 | - |
| 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 | | 16,123,497.88 | 59,064,420.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -16,123,497.88 | -59,064,420.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,429,100,000.00 | 2,795,040,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、44 | 2,085,901,136.13 | 3,232,193,070.65 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,515,001,136.13 | 6,027,233,070.65 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,125,519,069.04 | 2,353,259,271.56 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 223,027,346.64 | 165,085,307.83 |
| 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、44 | 2,731,169,580.95 | 3,155,706,294.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,079,715,996.63 | 5,674,050,874.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -564,714,860.50 | 353,182,196.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -357,310,971.45 | 290,931,526.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 783,457,595.17 | 492,526,068.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 426,146,623.72 | 783,457,595.17 |

法定代表人：吕斌　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 现金流量表

2021年度

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 659,715,406.90 | 1,068,317,036.70 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,092,795,890.95 | 5,829,529,650.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,752,511,297.85 | 6,897,846,687.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 824,650,565.40 | 692,279,373.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,910,001.45 | 4,127,010.48 |
| 支付的各项税费 | | 7,404,137.01 | 12,532,008.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,941,770,688.35 | 5,798,477,414.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,778,735,392.21 | 6,507,415,808.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 973,775,905.64 | 390,430,879.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 110,346.40 | 64,077.88 |
| 投资支付的现金 | | 378,350,000.00 | 40,000,000.00 |
| 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 | | 378,460,346.40 | 40,064,077.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -378,460,346.40 | -40,064,077.88 |
| 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 | | 1,571,300,000.00 | 2,295,110,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 620,335,011.18 | 1,409,940,956.18 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,191,635,011.18 | 3,705,050,956.18 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,269,519,069.04 | 1,736,259,271.56 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 181,285,526.21 | 134,823,420.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,606,369,580.95 | 1,706,423,642.75 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,057,174,176.20 | 3,577,506,334.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -865,539,165.02 | 127,544,621.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -270,223,605.78 | 477,911,423.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 616,128,729.82 | 138,217,306.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 345,905,124.04 | 616,128,729.82 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,311,746,371.90 | - | - | - | 81,672,817.84 | 692,007,733.40 | - | 5,635,426,923.14 | 7,285,731.16 | 5,642,712,654.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年年初余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,311,746,371.90 | - | - | - | 81,672,817.84 | 692,007,733.40 | - | 5,635,426,923.14 | 7,285,731.16 | 5,642,712,654.30 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,366,155.79 | 105,271,325.00 | - | 118,637,480.79 | -204,787.08 | 118,432,693.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - | | | 118,637,480.79 | - | 118,637,480.79 | -204,787.08 | 118,432,693.71 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4.其他 | | | | | - | | | | | | | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,366,155.79 | -13,366,155.79 | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,366,155.79 | -13,366,155.79 | | - | | - |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本年年末余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,311,746,371.90 | - | - | - | 95,038,973.63 | 797,279,058.40 | - | 5,754,064,403.93 | 7,080,944.08 | 5,761,145,348.01 |

法定代表人：吕斌　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,550,000,000.00 | | | | 3,312,671,372.00 | | | | 68,168,195.91 | 584,687,697.53 | | 5,515,527,265.44 | 7,760,471.61 | 5,523,287,737.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 二、本年年初余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,312,671,372.00 | - | - | - | 68,168,195.91 | 584,687,697.53 | - | 5,515,527,265.44 | 7,760,471.61 | 5,523,287,737.05 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -925,000.10 | - | - | - | 13,504,621.93 | 107,320,035.87 | - | 119,899,657.70 | -474,740.45 | 119,424,917.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - | | | 120,824,657.80 | - | 120,824,657.80 | -1,399,740.55 | 119,424,917.25 |
| （二）股东权益投入和减少资本 | - | - | - | - | -925,000.10 | - | - | - | - | - | - | -925,000.10 | 925,000.10 | - |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4.其他 | | | | | -925,000.10 | | | | | | | -925,000.10 | 925,000.10 | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,504,621.93 | -13,504,621.93 | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,504,621.93 | -13,504,621.93 | | - | | - |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本年年末余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,311,746,371.90 | - | - | - | 81,672,817.84 | 692,007,733.40 | - | 5,635,426,923.14 | 7,285,731.16 | 5,642,712,654.30 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 所有者权益变动表

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,550,000,000.00 | | | | 3,312,671,372.00 | | | | 81,672,817.84 | 735,055,360.47 | 5,679,399,550.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,312,671,372.00 | - | - | - | 81,672,817.84 | 735,055,360.47 | 5,679,399,550.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,366,155.79 | 120,295,402.06 | 133,661,557.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - | | | 133,661,557.85 | 133,661,557.85 |
| （二）股东权益投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,366,155.79 | -13,366,155.79 | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,366,155.79 | -13,366,155.79 | - |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,312,671,372.00 | - | - | - | 95,038,973.63 | 855,350,762.53 | 5,813,061,108.16 |

法定代表人：吕斌　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司　　金额单位：人民币元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,550,000,000.00 | | | | 3,312,671,372.00 | | | | 68,168,195.91 | 613,513,763.13 | 5,544,353,331.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,312,671,372.00 | - | - | - | 68,168,195.91 | 613,513,763.13 | 5,544,353,331.04 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,504,621.93 | 121,541,597.34 | 135,046,219.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - | | | 135,046,219.27 | 135,046,219.27 |
| （二）股东权益投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | - |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13,504,621 93 | -13,504,621.93 | - |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,504,621.93 | -13,504,621.93 | - |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | - |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 1,550,000,000.00 | - | - | - | 3,312,671,372.00 | - | - | - | 81,672,817.84 | 735,055,360.47 | 5,679,399,550.31 |

法定代表人：吕斌　　主管会计工作负责人：仲晓莉　　会计机构负责人：于伟

# 江苏海安商贸物流集团有限公司

# 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

1、公司概况

江苏海安商贸物流集团有限公司（以下称公司或本公司）系由海安县国有资产管理中心、南通市新沿海实业有限公司、海安金三角服务业发展有限公司和南通运通港务发展有限公司投资组建的有限责任公司，公司于 2013 年 03 月 15 日取得南通市海安工商行政管理局颁发的注册号为 320621000325030 的《企业法人营业执照》。

公司成立时注册资本为人民币 30,000 万元，2013 年 03 月 15 日分别由海安县国有资产管理中心、南通市新沿海实业有限公司、海安金三角服务业发展有限公司和南通运通港务发展有限公司以货币出资 5,000 万元、1,000 万元、5,000 万元、5,000 万元，实收资本为 16,000 万元，占注册资本 53.333%。本次出资经海安海审会计师事务所出具的海审验[2013]3-13 号验资报告验证。

2013 年 08 月 09 日，根据修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 10,000 万元，变更后的注册资本为 40,000 万元，本次增资分别由海安县国有资产管理中心以货币出资 10,000 万元、南通市新沿海实业有限公司以货币出资 9,000 万元，南通运通港务发展有限公司以货币出资 5,000 万元，本次增资后实际出资占注册（实收）资本为 100%。本次增资经海安中信会计师事务所出具的海中信验[2013]第 488 号验资报告验证。

2015 年 04 月 01 日，根据修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 12,000 万元，变更后的注册资本为 52,000 万元，本次增资分别由海安县国有资产管理中心以货币出资 10,125 万元，南通运通港务发展有限公司以货币出资 1,875 万元，本次增资后实际出资占注册（实收）资本为 100%。本次增资经海安中信会计师事务所出具的海中信验[2015]第 032 号验资报告验证。

2015 年 04 月 01 日，根据修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 15,000 万元，变更后的注册资本为 67,000 万元，本次增资分别由南通市新沿海实业有限公司以货币出资

6,750 万元，海安金三角服务业发展有限公司以货币出资 3,375 万元，南通运通港务发展有限公司以货币出资 4,875 万元，本次增资后实际出资占注册（实收）资本为 100%，本次增资经海安中信会计师事务所出具的海中信验（2015）038 号验资报告验证。

2015 年 07 月 07 日，根据修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 40,000 万元，变更后的注册资本为 107,000 万元，本次增资分别由海安县国有资产管理中心以货币出资 15,000 万元，南通市新沿海实业有限公司以货币出资 10,000 万元，海安金三角服务业发展有限公司以货币出资 5,000 万元，南通运通港务发展有限公司以货币出资 10,000 万元。本次增资后实际出资占注册（实收）资本为 100%。本次增资经海安中信会计师事务所出具的海中信验（2015）095 号验资报告验证。

2016 年 08 月 08 日，根据公司股东会决议，原股东南通运通港务发展有限公司所持本公司 25%股权全部转让给海安县国有资产管理中心持有，本次股权变更后海安县国有资产管理中心、南通市新沿海实业有限公司、海安金三角服务业发展有限公司分别对本公司持股为 62.50%、25.00%、12.50%。

2016 年 11 月 15 日，根据修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 48,000 万元，变更后的注册资本为 155,000 万元，新增注册资本由海安县国有资产管理中心认缴。同时将原股东南通市新沿海实业有限公司、海安金三角服务业发展有限公司所持本公司股权全部转让给海安县国有资产管理中心持有，本次股权变更后，海安县国有资产管理中心持有本公司 100%股权。本次增资及股权转让变更经海安中信会计师事务所出具的海中信验（2016）1055 号验资报告验证。

2019 年 09 月 27 日，根据公司股东会决议，原股东海安县国有资产管理中心所持本公司 100%股权全部转让给江苏瑞海投资控股集团有限公司持有，本次股权变更后江苏瑞海投资控股集团有限公司持有本公司 100%股权。

公司统一社会信用代码：91320621063288646l

公司住所：海安市城东镇铁联路 9 号(海安商贸物流产业园)

公司法定代表人：吕斌

公司经营范围：一般项目：自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；会议及展览服务；普通货物仓储服务；装卸搬运；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；金属材料销售；电子产品销售；电子元器件批发；电子元器件零售；家用电器销售；特种设备销售；机械设备销售；针纺织品及原料销售；日用百货销售；日用杂品销售；棉、麻销售；有色金属合金销售；非居住房地产租赁；橡胶制品销售；农副产品销售；化工产品销售；塑料

制品销售。

2、合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司作为母公司的合并财务报表范围如下：

| 合并范围的子公司 |
| --- |
| 海安汇川商贸有限公司 |
| 江苏海安凤山港务有限公司 |
| 江苏海安保税物流中心有限公司 |
| 海安远瑞物流有限公司 |
| 海安正宏建设工程有限公司 |
| 上海赞拓国际贸易有限公司 |
| 海安嗨购进出口贸易有限公司 |
| 海安鑫海招商管理有限公司 |

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会会议于 2022 年 4 月 14 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司

的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

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

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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（详见本附注三、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三，15“长期股权投资” 或三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认其同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、15.长期股权投资”。

8.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9.外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10.金融工具

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

（1）金融工具的分类

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

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

a. 以摊余成本计量的金融资产

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

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类，确认和计量

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

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

b.其他金融负债

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（8）权益工具

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

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

11.金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 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。除特殊情况外，本公司采用未来 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）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项　目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票 |

对于划分为组合的应收票据，本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。

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项　目 | 确定组合的依据 | 按组合计提预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合 1—账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 | 预期信用损失率 |
| 组合 2—低风险组合 | 本组合为应收政府单位款项、关联方款项 | 不计提 |

针对组合 1-账龄组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

| 账　龄 | 预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 0.00 |
| 1-2 年 | 5.00 |
| 2-3 年 | 10.00 |
| 3-4 年 | 30.00 |

| | |
|---|---|
| 4-5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

（3）其他应收款

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；②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金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款及合同资产，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

（4）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

本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。

12.存货

（1）存货的分类

存货分类为：库存商品、工程成本、开发成本、待开发土地。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物：按照一次转销法进行摊销。

（6）建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

13.合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11"金融工具减值"。

14.划分为持有待售资产

企业主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

15.长期股权投资

(1)共同控制、重大影响的判断标准

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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2)初始投资成本的确定

a.企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)后续计量及损益确认方法

a.成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b.权益法核算的长期股权投资

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

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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、6合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

c.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资

单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

16.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

17.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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5 | 4.75-2.38 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

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

18.在建工程

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

19.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费 用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20.使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具等。

在租赁期开始日将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面

价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

21.无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据/摊销方法 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50 年 | 按照土地使用权证期限 |
| 软件 | 3 年 | 直线法 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

②内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22.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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总

额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

24. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

25. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

26. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

a.该义务是本公司承担的现时义务；

b.履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

c.该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

28.收入

（1）一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在 本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

（2）本公司收入确认的具体原则：

工程建设、土地整理收入确认方法：公司根据与客户签订的工程建设协议，根据项目进度以及双方确认的工程量清单确认收入。

租赁收入：根据租赁协议，在租赁期内平均确认租赁收入。

贸易收入确认方法：公司分别与供应商、客户签订采购、销售合同，公司签发提货单，由客户到指定地点提货，客户验收货物并签收后确认收入。

29.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报

废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

a. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

b. 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

a.初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

b.后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

c.短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

a.经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

b.融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）本报告期内公司会计政策变更事项。

1. 2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》（财会〔2017〕22号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于2021年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

①执行新收入准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响：

a、对合并财务报表的影响

| 项目 | 合并资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2020年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2021年1月1日 |
| 预收账款 | 3,090,444.99 | -3,090,444.99 | |
| 合同负债 | | 2,835,270.63 | 2,835,270.63 |
| 其他流动负债 | | 255,174.36 | 255,174.36 |

2、本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《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）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原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。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由"已发生损失模型"改为"预期信用损失模型"，适用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金融资产、租赁应收款。

①执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响：

a、对合并财务报表的影响

| 项目 | 合并资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2020 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则调整影响 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 应收票据 | 40,000,000.00 | -40,000,000.00 | |
| 应收款项融资 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 | 16,000,000.00 | -16,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |

b、对母公司财务报表的影响

| 项目 | 公司资产负债表 | | |
|---|---|---|---|
| | 2020 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则调整影响 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 应收票据 | 40,000,000.00 | -40,000,000.00 | |
| 应收款项融资 | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 | 16,000,000.00 | -16,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |

（2）本报告期内公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

1.主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差 | 3%、6%、9%、10%、13% |

| | | |
|---|---|---|
| | 额部分为应交增值税；或者按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按简易办法计算应交增值税 | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期末余额系指 2021 年 12 月 31 日，期初余额系指 2021 年 1 月 1 日；本期发生额系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，上期发生额系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。金额单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 7,547.88 | 3,072.88 |
| 银行存款 | 1,278,389,075.84 | 1,540,554,522.29 |
| 其他货币资金 | 688,139,580.95 | 1,268,000,550.00 |
| 合　计 | 1,966,536,204.67 | 2,808,558,145.17 |

(2) 其他说明

本公司货币资金中使用受限制明细如下：

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行定期存单质押 | 852,250,000.00 | 757,100,000.00 |
| 银行承兑票据保证金 | 29,819,580.95 | 1,008,000,550.00 |
| 信用证保证金 | 636,000,000.00 | 260,000,000.00 |
| 借款保证金 | 22,320,000.00 | |
| 小　计 | 1,540,389,580.95 | 2,025,100,550.00 |

2. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 | 1,192,222,097.44 | 707,625,286.81 |
| 1-2年 | 173,341,366.78 | |
| 小计 | 1,365,563,464.22 | 707,625,286.81 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 1,365,563,464.22 | 707,625,286.81 |

（2）按坏账准备计提方法分类披露

| 种 类 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,365,563,464.22 | 100.00 | | | 1,365,563,464.22 |
| 其中：组合1 | 776,448,446.54 | 56.86 | | | 776,448,446.54 |
| 组合2 | 589,115,017.68 | 43.14 | | | 589,115,017.68 |
| 合 计 | 1,365,563,464.22 | 100.00 | | | 1,365,563,464.22 |

（续上表）

| 种 类 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 707,625,286.81 | 100.00 | | | 707,625,286.81 |
| 其中：组合1 | 376,152,727.83 | 53.16 | | | 376,152,727.83 |
| 组合2 | 331,472,558.98 | 46.84 | | | 331,472,558.98 |
| 合 计 | 707,625,286.81 | 100.00 | | | 707,625,286.81 |

（3）期末单项计提坏账准备的应收账款

期末，公司不存在单项计提坏账准备的应收账款。

（4）按组合计提坏账准备的应收账款

1）组合计提项目：组合1-账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 776,448,446.54 | | |

| 合计 | 776,448,446.54 | | |
|---|---|---|---|

（续上表）

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 376,152,727.83 | | |
| 合计 | 376,152,727.83 | | |

2）组合计提项目：组合2-低风险组合

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 组合2 | 589,115,017.68 | | |
| 合计 | 589,115,017.68 | | |

（续上表）

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 组合2 | 331,472,558.98 | | |
| 合计 | 331,472,558.98 | | |

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内无计提、收回或转回的坏账准备。

（6）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 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 海安众合投资建设有限公司 | 772,051,452.54 | 56.54 | |
| 江苏海安商贸物流产业园管理委员会 | 589,115,017.68 | 43.14 | |
| 南通长河物流有限公司 | 2,566,080.00 | 0.19 | |
| 南通宝阳物流有限公司 | 1,568,364.00 | 0.11 | |
| 江苏中天环海供应链管理有限公司 | 252,000.00 | 0.02 | |
| 合计 | 1,365,552,914.22 | 100.00 | |

3.应收款项融资

（1）应收款项融资情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | | 40,000,000.00 |
| 合　计 | | 40,000,000.00 |

（2）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

| 项　目 | 年初余额 | | 本年变动 | | 年末余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 | 成本 | 公允价值变动 |
| 银行承兑汇票 | 40,000,000.00 | | -40,000,000.00 | | | |
| 合　计 | 40,000,000.00 | | -40,000,000.00 | | | |

4. 预付账款

（1）账龄披露情况

| 账　龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 419,507.78 | 100.00 | | |
| 合　计 | 419,507.78 | 100.00 | | |

5. 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 | 1,073,845,912.20 | 1,001,195,946.57 |
| 1至2年 | 33,791,219.39 | 2,646,130.03 |
| 2至3年 | 2,031,127.27 | 507,523.77 |
| 3至4年 | 45,000.00 | 176,664.00 |
| 4至5年 | 106,662.00 | 25,000.00 |
| 5年以上 | 12,145,950.00 | 12,325,286.52 |
| 小计 | 1,121,965,870.86 | 1,016,876,550.89 |
| 减：坏账准备 | 12,175,142.47 | 12,275,534.30 |
| 合计 | 1,109,790,728.39 | 1,004,601,016.59 |

（2）按坏账准备计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,121,965,870.86 | 100.00 | 12,175,142.47 | 1.09 | 1,109,790,728.39 |
| 其中：组合1-账龄组合 | 1,074,699,165.14 | 95.79 | 12,175,142.47 | 1.13 | 1,062,524,022.67 |
| 组合2-低风险组合 | 47,266,705.72 | 4.21 | | | 47,266,705.72 |
| 合计 | 1,121,965,870.86 | 100.00 | 12,175,142.47 | 1.09 | 1,109,790,728.39 |

(续上表)

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,016,876,550.89 | 100.00 | 12,275,534.30 | 1.21 | 1,004,601,016.59 |
| 其中：组合1-账龄组合 | 981,299,199.04 | 96.50 | 12,275,534.30 | 1.25 | 969,023,664.74 |
| 组合2-低风险组合 | 35,577,351.85 | 3.50 | | | 35,577,351.85 |
| 合计 | 1,016,876,550.89 | 100.00 | 12,275,534.30 | 1.21 | 1,004,601,016.59 |

1）期末单项计提坏账准备的其他应收款

期末，公司不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

2）按组合计提坏账准备的其他应收款

A 组合计提项目：组合1-账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 1,061,491,653.57 | | |
| 1-2年 | 512,541.77 | 25,627.09 | 5.00 |
| 2-3年 | 547,357.80 | 54,735.78 | 10.00 |
| 3-4年 | 45,000.00 | 13,500.00 | 30.00 |
| 4-5年 | 106,662.00 | 85,329.60 | 80.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5年以上 | 11,995,950.00 | 11,995,950.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,074,699,165.14 | 12,175,142.47 | 1.13 |

（续上表）

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 967,917,268.95 | | |
| 1-2年 | 984,979.57 | 49,248.98 | 5.00 |
| 2-3年 | 90,002.00 | 9,000.20 | 10.00 |
| 3-4年 | 126,662.00 | 37,998.60 | 30.00 |
| 4-5年 | 5,000.00 | 4,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 12,175,286.52 | 12,175,286.52 | 100.00 |
| 合计 | 981,299,199.04 | 12,275,534.30 | 1.25 |

B 组合计提项目：组合 2-低风险组合

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 低风险组合 | 47,266,705.72 | | |
| 合计 | 47,266,705.72 | | |

（续上表）

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 低风险组合 | 35,577,351.85 | | |
| 合计 | 35,577,351.85 | | |

（3）按款项性质分类情况披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 1,121,854,704.86 | 1,016,511,814.37 |
| 保证金及押金 | 111,166.00 | 364,736.52 |
| 小计 | 1,121,965,870.86 | 1,016,876,550.89 |
| 减：坏账准备 | 12,175,142.47 | 12,275,534.30 |
| 合计 | 1,109,790,728.39 | 1,004,601,016.59 |

（4）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） | |
| 2021年1月1日余额 | 100,247.78 | | 12,175,286.52 | 12,275,534.30 |
| 2021年1月1日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——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 | 78,944.69 | | 5,000.00 | 83,944.69 |
| 本期转回 | | | 184,336.52 | 184,336.52 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 179,192.47 | | 11,995,950.00 | 12,175,142.47 |

（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 | |
| 账龄组合计提 | 12,275,534.30 | 83,944.69 | 184,336.52 | | 12,175,142.47 |
| 合计 | 12,275,534.30 | 83,944.69 | 184,336.52 | | 12,175,142.47 |

（6）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 | 账面余额 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安众合投资建设有限公司 | 往来款 | 813,296,594.68 | 72.49 | |
| 海安佳保利商贸有限公司 | 往来款 | 246,882,580.31 | 22.00 | |
| 江苏海安商贸物流产业园管理委员会 | 往来款 | 47,035,291.52 | 4.19 | |
| 南通运通港务发展有限公司 | 往来款 | 10,000,000.00 | 0.89 | 10,000,000.00 |
| 江苏润安物流有限公司 | 往来款 | 1,918,900.00 | 0.17 | 1,918,900.00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 小　计 | | 1,119,133,366.51 | 99.74 | 11,918,900.00 |

（7）期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

（8）期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

（9）期末，无涉及政府补助的其他应收款。

6. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 开发成本 | 864,575,311.01 | | 864,575,311.01 |
| 工程施工 | 1,187,887,521.44 | | 1,187,887,521.44 |
| 待开发土地 | 4,767,259,765.19 | | 4,767,259,765.19 |
| 库存商品 | 10,842,967.86 | | 10,842,967.86 |
| 合计 | 6,830,565,565.50 | | 6,830,565,565.50 |

(续上表)

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 开发成本 | 958,793,672.35 | | 958,793,672.35 |
| 工程施工 | 1,228,115,227.99 | | 1,228,115,227.99 |
| 待开发土地 | 4,612,567,104.60 | | 4,612,567,104.60 |
| 合计 | 6,799,476,004.94 | | 6,799,476,004.94 |

(2) 其他说明

期末，本公司土地用于抵押情况如下：

| 权证编号 | 座落地点 | 面积(㎡) | 取得方式 | 账面价值 | 是否抵押 |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏(2019)海安市不动产权第0000284号 | 城东镇刘缺村21、23组 | 24,631.00 | 出让 | 75,068,657.88 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0012934号 | 城东镇刘缺村23、27组 | 14,426.00 | 出让 | 43,966,564.84 | 是 |
| 苏海国用（2015）第X801050号 | 城东镇界墩村5、7组 | 24,256.00 | 出让 | 74,725,767.03 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0001681号 | 城东镇界墩村6、8、18组，海安镇三墩村5组 | 53,351.00 | 出让 | 167,383,442.23 | 是 |
| 苏（2019）海安市不动产权第 | 城东镇界墩村18组，海安镇三 | 16,091.00 | 出让 | 49,571,747.91 | 是 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0001763 号 | 塘村 5 组 | | | | |
| 苏(2019)海安市不动产权第0001664 号 | 城东镇界墩村 6、18 组 | 23,336.00 | 出让 | 72,444,708.00 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0001660 号 | 城东镇界墩村 6、10 组, | 20,158.00 | 出让 | 62,973,620.10 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0009130 号 | 城东镇界墩村 3、4、6 组 | 14,829.00 | 出让 | 45,683,888.49 | 是 |
| 苏海国用（2015）第 X801058 号 | 城东镇界墩村 14 组 | 13,403.00 | 出让 | 41,511,820.19 | 是 |
| 苏海国用（2015）第 X801059 号 | 城东镇界墩村 15 组 | 9,981.00 | 出让 | 30,656,008.11 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0009124 号 | 城东镇界墩村 8 组，海安镇三塘村 5 组 | 12,725.00 | 出让 | 39,724,857.25 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0009128 号 | 城东镇界墩村 8 组，刘缺村 7 组 | 7,392.00 | 出让 | 23,096,283.22 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0009127 号 | 城东镇刘缺村 7 组 | 15,051.00 | 出让 | 47,026,807.18 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0009126 号 | 城东镇刘缺村 6 组，7 组，9 组 | 18,952.00 | 出让 | 59,215,470.71 | 是 |
| 苏（2020）海安市不动产权第0008931 号 | 城东镇界墩村 5、7 组 | 20,139.00 | 出让 | 62,042,472.68 | 是 |
| 苏海国用（2015）第 X801064 号 | 城东镇刘缺村 6、7、9 组 | 24,435.00 | 出让 | 75,277,214.60 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0009230 号 | 城东镇刘缺村 8 组 | 8,776.00 | 出让 | 27,034,962.06 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0009131 号 | 城东镇界墩村 3、6、17 组 | 6,106.00 | 出让 | 18,961,872.16 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0018757 号 | 城东镇界墩村 3、6、17 组 | 5,802.00 | 出让 | 17,766,654.58 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0012933 号 | 海安镇三塘村 5 组 | 7,585.00 | 出让 | 23,203,033.35 | 是 |
| 苏（2020）海安市不动产权第0012828 号 | 城东镇刘缺村 8 组、五坝村 9 组 | 12,381.00 | 出让 | 41,583,029.29 | 是 |
| 苏（2020）海安市不动产权第0008927 号 | 城东镇五坝村 24、26、27、29 组 | 39,849.00 | 出让 | 138,231,677.73 | 是 |
| 苏（2020）海安市不动产权第0008930 号 | 城东镇刘缺村 24 组 | 19,736.00 | 出让 | 66,285,652.70 | 是 |
| 苏（2020）海安市不动产权第0009108 号 | 城东镇刘缺村 22 组 | 10,068.00 | 出让 | 33,814,549.63 | 是 |
| 苏（2020）海安市不动产权第0008932 号 | 大公镇王院村 1 组 | 23,721.00 | 出让 | 80,916,488.46 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0015251 号 | 城东镇刘缺村 6 组，界墩村 5、7 组 | 20,321.00 | 出让 | 82,189,975.71 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0015250 号 | 城东镇刘缺村 6、9 组，界墩村 5、7 组 | 15,194.00 | 出让 | 61,453,397.51 | 是 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏(2019)海安市不动产权第0008965号 | 城东镇界墩村5、7组 | 9,768.00 | 出让 | 39,507,488.94 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0015247号 | 城东镇刘映村8组、五坝村1组 | 1,602.00 | 出让 | 6,479,422.33 | 是 |
| 苏(2019)海安市不动产权第0009014号 | 城东镇五坝村1、7组 | 15,641.00 | 出让 | 63,261,326.22 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0013024号 | 城东镇五坝村1组 | 751.00 | 出让 | 3,037,482.00 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0017750号 | 城东镇界墩村6、7、8组 | 5,501.00 | 出让 | 22,247,998.50 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0017751号 | 城东镇界墩村6、7、8组 | 8,676.00 | 出让 | 35,093,979.06 | 是 |
| 苏（2017）海安县不动产权第0003725号 | 城东镇界墩村5、7组 | 30,850.00 | 出让 | 124,775,392.48 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0020262号 | 城东镇界墩村14、18、19组 | 17,044.00 | 出让 | 68,935,876.48 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0018759号 | 城东镇界墩村17组 | 4,365.00 | 出让 | 17,666,909.38 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0018762号 | 城东镇界墩村170组 | 8,797.00 | 出让 | 35,586,203.22 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0018763号 | 城东镇界墩村17、18组 | 8,792.00 | 出让 | 35,558,160.50 | 是 |
| 苏（2018）海安市不动产权第0018764号 | 城东镇界墩村18、19、20组 | 15,609.00 | 出让 | 63,124,147.71 | 是 |
| 苏（2019）海安市不动产权第0003611号 | 海安高新区凤山村4、5组 | 26,469.00 | 出让 | 163,657,827.00 | 是 |
| 苏（2019）海安市不动产权第0003505号 | 城东镇界墩村14组 | 10,485.00 | 出让 | 64,828,755.00 | 是 |
| 苏（2019）海安市不动产权第0003799号 | 城东镇五坝村17组 | 22,240.00 | 出让 | 137,509,920.00 | 是 |
| 苏（2019）海安市不动产权第0003798号 | 城东镇界墩村6、17、18组 | 19,441.00 | 出让 | 120,203,703.00 | 是 |
| 苏（2020）海安市不动产权第0003609号 | 城东镇五坝村12组 | 2,858.00 | 出让 | 22,088,767.50 | 是 |
| 苏（2019）海安市不动产权第0003797号 | 城东镇界墩村18组 | 20,260.00 | 出让 | 125,267,580.00 | 是 |
| 苏（2016）海安县不动产权第0009339号 | 海安高新区凤山村5、11、12组 | 26,678.00 | 出让 | 103,109,476.30 | 是 |
| 小　计 | | 738,522.00 | | 2,813,751,039.42 | |

7. 其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 9,020,399.70 | 8,504,158.45 |
| 预交所得税 | 153.61 | |
| 合　计 | 9,020,553.31 | 8,504,158.45 |

8. 长期应收款

(1)款项性质分类情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 借款保证金 | 13,500,000.00 | 31,300,000.00 |
| 合　计 | 13,500,000.00 | 31,300,000.00 |

(2) 期末，长期应收款主要余额情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占长期应收款余额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 华夏金融租赁有限公司 | 押金 | 9,000,000.00 | 66.67 |
| 渝农商金融租赁有限责任公司 | 保证金 | 4,500,000.00 | 33.33 |
| 小　计 | | 13,500,000.00 | 100.00 |

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 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 |
| 对合营企业投资 | 5,195,576.32 | | 5,195,576.32 | | | |
| 合　计 | 5,195,576.32 | | 5,195,576.32 | | | |

(2) 合营企业明细情况

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 江苏南通中外运供应链管理有限公司 | | 5,100,000.00 | | 95,576.32 | |
| 合　计 | | 5,100,000.00 | | 95,576.32 | |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|---|---|---|---|

| | 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 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江苏南通中外运供应链管理有限公司 | | | | | 5,195,576.32 | |
| 合　计 | | | | | 5,195,576.32 | |

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 |
|---|---|---|
| 江苏百金汇物流有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 中投融资担保海安有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |

（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 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 江苏百金汇物流有限公司 | | | | | 不以出售为目的 | |
| 中投融资担保海安有限公司 | | | | | 不以出售为目的 | |

11. 固定资产

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初余额 | 107,160,110.77 | 17,810,533.87 | 908,822.25 | 2,175,094.07 | 128,054,560.96 |
| 本期增加金额 | 1,978,340.26 | 3,509,734.51 | 654,643.84 | 1,036,752.32 | 7,179,470.93 |
| 1）购置 | 39,292.04 | 3,353,982.30 | 654,643.84 | 1,036,752.32 | 5,084,670.50 |
| 2）在建工程转入 | 1,939,048.22 | 155,752.21 | | | 2,094,800.43 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1）处置或报废 | | | | | |
| 2）其他减少 | | | | | |
| 期末余额 | 109,138,451.03 | 21,320,268.38 | 1,563,466.09 | 3,211,846.39 | 135,234,031.89 |

| 累计折旧 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 期初余额 | 7,833,815.45 | 2,763,616.19 | 363,154.29 | 1,181,560.07 | 12,142,146.00 |
| 本期增加金额 | 4,489,943.32 | 940,166.66 | 191,714.56 | 615,323.43 | 6,237,147.97 |
| 1）计提 | 4,489,943.32 | 940,166.66 | 191,714.56 | 615,323.43 | 6,237,147.97 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1）处置或报废 | | | | | |
| 2）其他减少 | | | | | |
| 期末余额 | 12,323,758.77 | 3,703,782.85 | 554,868.85 | 1,796,883.50 | 18,379,293.97 |
| 减值准备 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末余额 | 96,814,692.26 | 17,616,485.53 | 1,008,597.24 | 1,414,962.89 | 116,854,737.92 |
| 期初余额 | 99,326,295.32 | 15,046,917.68 | 545,667.96 | 993,534.00 | 115,912,414.96 |

12、在建工程

（1）明细情况

| 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 |
| 物流产业园保税物流中心（B型）工程 | 52,435,115.64 | | 52,435,115.64 | 49,547,525.87 | | 49,547,525.87 |
| 凤山码头仓储配套工程项目 | 9,822,407.80 | | 9,822,407.80 | 58,143,880.24 | | 58,143,880.24 |
| 保税二期项目 | 100,451,181.66 | | 100,451,181.66 | | | |
| 合　计 | 162,708,705.10 | | 162,708,705.10 | 107,691,406.11 | | 107,691,406.11 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 物流产业园保税物流中心（B型）工程 | 49,547,525.87 | 2,887,589.77 | | | 52,435,115.64 |
| 凤山码头仓储配套工程项目 | 58,143,880.24 | 4,693,327.99 | 2,094,800.43 | 50,920,000.00 | 9,822,407.80 |
| 保税二期项目 | | 100,451,181.66 | | | 100,451,181.66 |
| 小　计 | 107,691,406.11 | 108,032,099.42 | 2,094,800.43 | 50,920,000.00 | 162,708,705.10 |

13. 无形资产

| 项　目 | 土地使用权 | 软件 | 合　计 |
|---|---|---|---|
| 账面原值 | | | |
| 期初余额 | 52,832,438.04 | 1,075,123.10 | 53,907,561.14 |
| 本期增加金额 | 32,782,494.61 | 66,470.00 | 32,848,964.61 |
| 1）购置 | | 66,470.00 | 66,470.00 |
| 2）其他转入 | 32,782,494.61 | | 32,782,494.61 |
| 本期减少金额 | | | |
| 1）处置 | | | |
| 期末余额 | 85,614,932.65 | 1,141,593.10 | 86,756,525.75 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初余额 | 3,210,288.32 | 479,589.41 | 3,689,877.73 |
| 本期增加金额 | 2,485,366.09 | 369,905.49 | 2,855,271.58 |
| 1）计提 | 2,485,366.09 | 369,905.49 | 2,855,271.58 |
| 2）其他转入 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1）处置 | | | |
| 期末余额 | 5,695,654.41 | 849,494.90 | 6,545,149.31 |
| 减值准备 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末余额 | 79,919,278.24 | 292,098.20 | 80,211,376.44 |
| 期初余额 | 49,622,149.72 | 595,533.69 | 50,217,683.41 |

(2) 其他说明

期末，无形资产用于抵押情况如下：

| 权证编号 | 座落地点 | 面积(㎡) | 取得方式 | 账面价值 | 是否抵押 |
|---|---|---|---|---|---|
| 苏（2020）海安市不动产权第 0008928 号 | 城东镇界墩村 8 组，海安镇三塘村 5 组 | 58,790.00 | 出让 | 14,583,495.17 | 是 |
| 苏(2019)海安县不动产权第 0015534 号 | 城东镇界墩村 8 组 | 43,666.00 | 出让 | 33,948,288.23 | 是 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 小　计 | | 102,456.00 | | 48,531,783.40 | |

14. 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 | 12,175,142.47 | 3,043,785.62 | 12,275,534.30 | 3,068,883.57 |
| 合　计 | 12,175,142.47 | 3,043,785.62 | 12,275,534.30 | 3,068,883.57 |

15. 短期借款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 387,000,000.00 | 677,500,000.00 |
| 保证借款 | 693,500,000.00 | 641,000,000.00 |
| 质押借款 | 99,900,000.00 | 38,930,000.00 |
| 信用借款 | 9,000,000.00 | 99,600,000.00 |
| 保证+抵押借款 | 319,700,000.00 | |
| 票据贴现 | 225,400,000.00 | |
| 合　计 | 1,734,500,000.00 | 1,457,030,000.00 |

16. 应付票据

1）明细情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 国内信用证 | 222,348,952.38 | 321,655,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 395,600,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 1,356,000,000.00 | 1,212,300,000.00 |
| 合　计 | 1,578,348,952.38 | 1,929,555,000.00 |

17. 应付账款

1）明细情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 采购款 | 19,060,242.80 | 5,401,632.12 |
| 工程款 | 4,174,378.40 | 4,529,018.84 |
| 运输费 | 1,458,213.34 | |
| 合　计 | 24,692,834.54 | 9,930,650.96 |

18. 预收账款

（1）明细情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 场站费 | 135,387.18 | 147,200.80 |
| 合　计 | 135,387.18 | 147,200.80 |

19. 合同负债

（1）明细情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 货款 | 6,023.89 | 2,835,270.63 |
| 合　计 | 6,023.89 | 2,835,270.63 |

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 306,919.98 | 8,772,116.48 | 8,449,162.80 | 629,873.66 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 18,263.81 | 766,795.97 | 785.059.78 | |
| 合　计 | 325,183.79 | 9,538,912.45 | 9,234,222.58 | 629,873.66 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 278,008.28 | 6,828,796.22 | 6,529,042.72 | 577,761.78 |
| 职工福利费 | | 239,100.28 | 239,100.28 | |
| 社会保险费 | | 594,613.00 | 594,613.00 | |
| 其中：医疗保险费 | | 571,557.54 | 571,557.54 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 工伤保险费 | | 23,055.46 | 23,055.46 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | | 1,065,845.06 | 1,062,068.06 | 3,777.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,900.00 | 18,478.74 | 19,288.74 | 1,090.00 |
| 其他 | 27,011.70 | 25,283.18 | 5,050.00 | 47,244.88 |
| 小　计 | 306,919.98 | 8,772,116.48 | 8,449,162.80 | 629,873.66 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 18,263.81 | 736,318.18 | 754,581.99 | |
| 失业保险费 | | 30,477.79 | 30,477.79 | |
| 小　计 | 18,263.81 | 766,795.97 | 785,059.78 | |

21. 应交税费

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 企业所得税 | 157,372,959.65 | 134,780,009.67 |
| 增值税 | 293,894,064.48 | 230,111,618.84 |
| 城市维护建设税 | 17,012,513.34 | 11,816,365.98 |
| 教育费附加 | 9,308,206.91 | 7,082,026.75 |
| 地方教育附加 | 6,211,181.94 | 4,727,437.61 |
| 土地使用税 | 34,668.76 | 27,987.00 |
| 个人所得税 | | 20,368.57 |
| 房产税 | 516,919.22 | 37,587.77 |
| 印花税 | 68,866.09 | 95,374.17 |
| 其他 | 142.11 | 928.03 |
| 合　计 | 484,419,522.50 | 388,699,704.39 |

22. 其他应付款

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | 16,704,109.59 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 28,182,916.36 | 325,925,095.76 |
| 合　计 | 28,182,916.36 | 342,629,205.35 |

（1）应付利息

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 企业债券利息 | | 16,704,109.59 |
| 合　计 | | 16,704,109.59 |

（2）其他应付款

1）款项性质

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 暂借款 | 414,565.80 | 300,473,435.80 |
| 往来款 | 20,397,732.49 | 18,557,662.20 |
| 保证金及押金 | 7,370,618.07 | 6,893,997.76 |
| 合　计 | 28,182,916.36 | 325,925,095.76 |

2）账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 5,648,547.33 | 303,902,618.93 |
| 1-2年 | 2,284,894.09 | 5,356,539.18 |
| 2-3年 | 3,977,740.99 | 1,422,673.65 |
| 3-4年 | 1,289,028.65 | 141,660.00 |
| 4-5年 | 1,660.00 | 12,070,000.00 |
| 5年以上 | 14,981,045.30 | 3,031,604.00 |
| 合　计 | 28,182,916.36 | 325,925,095.76 |

3）期末，其他应付款主要金额情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占其他应付款项余额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 海安市城东镇刘缺村股份经济合作社 | 往来款 | 12,794,200.00 | 45.40 |
| 海安市城东镇五坝村股份经济合作社 | 往来款 | 3,201,200.00 | 11.36 |
| 江苏海安商贸物流产业园管理委员会 | 往来款 | 1,815,462.30 | 6.44 |
| 南通长河物流有限公司 | 往来款 | 1,000,000.00 | 3.55 |
| 小　计 | | 18,810,862.30 | 66.75 |

23. 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 | 249,000,000.00 | 156,250,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 49,905,049.55 | 159,447,390.13 |
| 一年内到期的应付债券利息 | 17,895,686.43 | |
| 合　计 | 316,800,735.98 | 315,697,390.13 |

24. 其他流动负债

（1）明细情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 783.11 | 255,174.36 |
| 合　计 | 783.11 | 255,174.36 |

25. 长期借款

（1）款项性质

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 488,210,000.00 | 550,660,000.00 |
| 保证借款 | 725,000,000.00 | 157,900,000.00 |
| 减:一年内到期的非流动负债 | 249,000,000.00 | 156,250,000.00 |
| 合　计 | 964,210,000.00 | 552,310,000.00 |

26. 应付债券

（1）明细情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 20年海安商贸物流公司债券 | 695,063,936.05 | 693,876,909.22 |
| 合　计 | 695,063,936.05 | 693,876,909.22 |

（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 | 期初余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 20年海安商贸物流公司债券 | 100.00 | 2020-8-17 | 7年 | 700,000,000.00 | 693,876,909.22 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | — | — | — | 700,000,000.00 | 693,876,909.22 |

（续上表）

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 20年海安商贸物流公司债券 | | 45,500,000.00 | 1,187,026.83 | 45,500,000.00 | 695,063,936.05 |
| 合计 | | 45,500,000.00 | 1,187,026.83 | 45,500,000.00 | 695,063,936.05 |

27. 长期应付款

| 名　称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 委托借款 | | 50,000,000.00 |
| 融资公司借款 | 141,178,941.16 | 466,398,046.21 |
| 减:一年内到期的长期应付款 | 49,905,049.55 | 159,447,390.13 |
| 合　计 | 91,273,891.61 | 356,950,656.08 |

28. 实收资本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 江苏瑞海投资控股集团有限公司 | 1,550,000,000.00 | | | 1,550,000,000.00 |
| 合　计 | 1,550,000,000.00 | | | 1,550,000,000.00 |

(2) 其他说明

公司历次实收资本变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

29. 资本公积

（1）明细情况

| 项　目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 其他资本公积 | 3,311,746,371.90 | | | 3,311,746,371.90 |
| 合　计 | 3,311,746,371.90 | | | 3,311,746,371.90 |

30. 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 | 81,672,817.84 | 13,366,155.79 | | 95,038,973.63 |
| 合　计 | 81,672,817.84 | 13,366,155.79 | | 95,038,973.63 |

31. 未分配利润

| 项　目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 期初未分配利润 | 692,007,733.40 | 584,687,697.53 |
| 加：归属于母公司所有者的净利润 | 118,637,480.79 | 120,824,657.80 |
| 减：提取法定盈余公积 | 13,366,155.79 | 13,504,621.93 |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 797,279,058.40 | 692,007,733.40 |

32. 营业收入-营业成本

（1） 明细情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,238,258,959.04 | 1,120,747,510.09 | 527,662,484.31 | 475,689,774.42 |
| 其他业务 | 15,732,807.71 | 9,329,683.21 | 862,052,087.43 | 829,654,226.62 |
| 合　计 | 1,253,991,766.75 | 1,130,077,193.30 | 1,389,714,571.74 | 1,305,344,001.04 |

（2）主营业务收入合同产生的收入的拆解情况

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、商品类型 | | | | |
| 工程建设 | 800,521,218.01 | 715,434,786.92 | 401,794,126.27 | 359,144,998.46 |
| 土地整理 | 437,737,741.03 | 405,312,723.17 | 125,868,358.04 | 116,544,775.96 |
| 合　计 | 1,238,258,959.04 | 1,120,747,510.09 | 527,662,484.31 | 475,689,774.42 |
| 二、按商品转让的时间分类 | | | | |
| 在某一时段内转让 | 1,238,258,959.04 | 1,120,747,510.09 | 527,662,484.31 | 475,689,774.42 |
| 合　计 | 1,238,258,959.04 | 1,120,747,510.09 | 527,662,484.31 | 475,689,774.42 |

33. 税金及附加

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 | 5,205,251.22 | 1,607,169.31 |
| 教育费附加 | 2,231,604.27 | 963,492.40 |
| 地方教育附加 | 1,487,736.18 | 638,027.48 |
| 土地使用税 | 5,327,458.83 | 7,780,789.50 |
| 房产税 | 1,387,344.95 | 1,966,288.11 |
| 印花税 | 1,467,021.75 | 1,519,587.99 |
| 其他 | 292,360.46 | 30,260.84 |
| 合　计 | 17,398,777.66 | 14,505,615.63 |

34. 销售费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 781,976.33 | |
| 办公费 | 920,108.50 | 67,551.82 |
| 差旅费 | 175,021.80 | 40,937.64 |
| 货运代理费 | | 771,308.09 |
| 业务招待费 | 158,679.50 | 199,646.31 |
| 广告宣传费 | 2,132,346.69 | 2,750,684.01 |
| 仓储搬运费 | 20,069.11 | 24,220.37 |
| 低值易耗品摊销 | 176,136.87 | 112,972.36 |
| 其他 | 203,409.21 | 97,600.00 |
| 合　计 | 4,567,748.01 | 4,064,920.60 |

35. 管理费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 7,511,248.92 | 7,212,677.95 |
| 折旧及摊销 | 9,092,419.55 | 7,107,733.36 |
| 办公费 | 658,991.13 | 4,330,837.61 |
| 中介服务费 | 4,598,689.86 | 3,605,070.58 |

| | | |
|---|---|---|
| 差旅费 | 54,007.80 | 55,844.50 |
| 业务招待费 | 77,261.00 | 456,236.65 |
| 租金、物业费 | | 2,427,869.55 |
| 业务宣传费 | | 205,800.82 |
| 其他 | | 679,568.27 |
| 合　计 | 21,992,618.26 | 26,081,639.29 |

36. 财务费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 16,182,766.17 | 34,255,850.58 |
| 减：利息收入 | 10,897,033.89 | 25,278,275.44 |
| 汇兑损失 | -9,077.08 | |
| 手续费及其他 | 339,040.74 | 2,272,934.70 |
| 合　计 | 5,615,695.94 | 11,250,509.84 |

37. 其他收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 经营性项目政府补助 | 66,590,000.00 | 98,959,612.00 |
| 合　计 | 66,590,000.00 | 98,959,612.00 |

38. 投资收益

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 长期股权投资权益法核算的投资收益 | 95,576.32 | |
| 合　计 | 95,576.32 | |

39. 信用减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 100,391.83 | |

| | | |
|---|---|---|
| 合　计 | 100,391.83 | |

40. 资产减值损失

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | | 4,855,187.80 |
| 合　计 | | 4,855,187.80 |

41. 营业外收入

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他 | 57,705.09 | 187,150.41 |
| 合　计 | 57,705.09 | 187,150.41 |

42. 营业外支出

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他 | 132,665.18 | 1,014,460.32 |
| 合　计 | 132,665.18 | 1,014,460.32 |

43. 所得税费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 22,592,949.98 | 10,816,661.03 |
| 递延所得税费用 | 25,097.95 | 1,213,796.95 |
| 合　计 | 22,618,047.93 | 12,030,457.98 |

44. 现金流量表主要项目注释

（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 |
|---|---|---|
| 收到经营往来款 | 3,370,023,021.63 | 2,783,075,996.38 |
| 收到政府补助款 | 66,590,000.00 | 98,959,612.00 |
| 利息收入 | 10,897,033.89 | 25,278,275.44 |

| | | |
|---|---|---|
| 合　计 | 3,447,510,055.52 | 2,907,313,883.82 |

（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 |
|---|---|---|
| 支付经营往来款 | 2,903,125,181.65 | 3,267,812,332.61 |
| 付现销售费用 | 3,785,771.68 | 3,245,884.11 |
| 付现管理费用 | 5,388,949.79 | 11,912,414.71 |
| 支付手续费及其他 | 339,040.74 | 2,272,934.70 |
| 合　计 | 2,912,638,943.86 | 3,285,243,566.13 |

（3）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 |
|---|---|---|
| 票据贴现收现 | 1,290,501,136.13 | 2,016,658,303.98 |
| 票据保证金 | 795,400,000.00 | 915,061,330.87 |
| 资金拆借收现 | | 300,473,435.80 |
| 合　计 | 2,085,901,136.13 | 3,232,193,070.65 |

（4）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 |
|---|---|---|
| 票据保证金 | 634,300,000.00 | 1,724,165,148.93 |
| 质押存单 | 1,796,869,580.95 | 1,366,599,450.00 |
| 融资手续费 | | 64,941,696.02 |
| 资金拆借付现 | 300,000,000.00 | |
| 合　计 | 2,731,169,580.95 | 3,155,706,294.95 |

45. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1）将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 118,432,693.71 | 119,424,917.25 |
| 加：资产减值准备 | | -4,855,187.80 |
| 加：信用减值准备 | -100,391.83 | |
| 固定资产折旧 | 6,237,147.97 | 5,721,206.95 |

| | | |
|---|---|---|
| 无形资产摊销 | 2,855,271.58 | 1,386,526.41 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 16,182,766.17 | 34,255,850.58 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 25,097.95 | 1,213,796.95 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | 266,514,892.86 | 368,149,508.25 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -296,628,022.03 | -288,761,755.94 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 110,007,930.55 | -239,721,111.56 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 223,527,386.93 | -3,186,248.91 |
| 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 | 426,146,623.72 | 783,457,595.17 |
| 减：现金的期初余额 | 783,457,595.17 | 492,526,068.27 |
| 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 | -357,310,971.45 | 290,931,526.90 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1) 现金 | 426,146,623.72 | 783,457,595.17 |
| 其中：库存现金 | 7,547.88 | 3,072.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 426,139,075.84 | 783,454,522.29 |

| | | |
|---|---|---|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2）现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3）期末现金及现金等价物余额 | 426,146,623.72 | 783,457,595.17 |

46. 期末所有权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 1,540,389,580.95 | 信用证及银行承兑汇票保证金、借款保证金 |
| 无形资产 | 48,531,783.40 | 借款抵押 |
| 存货 | 2,813,751,039.42 | 借款抵押、对外担保 |
| 合　计 | 4,402,672,403.77 | |

## 六、合并范围的变更

1、2021 年 2 月 5 日，公司新设上海赞拓国际贸易有限公司并纳入合并范围；

2、2021 年 1 月 29 日，公司新设海安鑫海招商管理有限公司并纳入合并范围；

3、2021 年 4 月 22 日，公司新设海安嗨购进出口贸易有限公司并纳入合并范围；

## 七、在其他主体中的权益

在主要子公司中的权益

| 子公司全称 | 经营地 | 注册地 | 持股比例（100%） | | 经营范围 | 信用代码 | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 直接 | 间接 | | | |
| 海安汇川商贸有限公司 | 海安市 | 海安市 | 88.8889 | | 棉花、棉纱、有色金属、纺织品、机械、机电设备、钢材、建筑材料、煤炭、木材、家具、日用品百货、电子产品、橡塑制品、服装鞋帽及辅料、工艺品（象牙及象牙制品除外）、化妆品、水产品销售。 | 91320621066243048L | 投资设立 |
| 江苏海安凤山港务有限公司 | 海安市 | 海安市 | 66.70 | | 港口机械设施、设备租赁；道路普通货物运输；港口、航道、公路、桥梁、市政公用项目的投资；港口与航道工程施工总承包；公路工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；港口与海岸工程专业承包；港口装卸设备安装工程专业承包；航道工程专业承包；桥梁工程专业承包；公路养护工程专业承包；工程项目管理；普通货物仓储；国内 | 91320621398309496X | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 货运代理(以上范围涉及资质的凭资质证书承包业务);棉花、棉纱、有色金属、塑料粒料销售。 | | |
| 江苏海安保税物流中心有限公司 | 海安市 | 海安市 | 100.00 | | 综合货运站(场)(仓储);自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外);物流信息咨询;道路普通货物运输;食品冷冻加工;国际货运代理;市场营销策划;企业形象策划;预包装食品批发与零售;棉花、棉纱、纺织品、机械、机电设备、钢材、有色金属、建筑材料、煤炭、木材、家具、日用品百货、电子产品、橡塑制品、服装鞋帽及辅料、工艺品(象牙及象牙制品除外)、化妆品、水产品、汽车、汽车零配件销售;房屋租赁。 | 91320621355000086X5 | 投资设立 |
| 海安远瑞物流有限公司 | 海安市 | 海安市 | 100.00 | | 道路普通货物运输;普通货物仓储;货物报关服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外);预包装食品批发与零售;化妆品、水产品、汽车零配件、日用品百货、电子产品、橡塑制品、机电产品、服装鞋帽及辅料、工艺品(象牙及象牙制品除外)、家具、建筑材料、木材、棉花、棉纱、纺织品、钢材、煤炭销售;市场营销策划、企业形象策划、冷链物流;物流信息咨询;国际货运代理。 | 91320621MA1UWBRU86 | 投资设立 |
| 海安正宏建设工程有限公司 | 海安市 | 海安市 | 100.00 | | 市政公用工程施工总承包;公路工程施工总承包;铁路工程施工总承包;建筑装修装饰工程专业承包;机电设备安装工程专业承包(除特种设备);城市及道路照明工程专业承包;公路养护工程专业承包;工程项目管理;物业管理;房地产开发;园林绿化工程服务。 | 91320621MA1UWKRU2D | 投资设立 |
| 上海赞拓国际贸易有限公司 | 上海市 | 上海市 | | 100.00 | 一般项目:文具用品零售;家用电器销售;棉、麻销售;针纺织品销售;机械设备销售;金属材料销售;有色金属合金销售;建筑材料销售;煤炭及制品销售;木材销售;家具销售;日用百货销售;日用品销售;电子产品销售;橡胶制品销售;服装辅料销售;鞋帽零售;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);化妆品零售;汽车零配件批发;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);国际货物运输代理;市场营销策划;企业形象策划。(除依法须 | 91310120MA1J0RB52M | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；食品销售。 | | |
| 海安鑫海招商管理有限公司 | 海安市 | 海安市 | 100.00 | | 一般项目：园区管理服务；商务代理代办服务；项目策划与公关服务；企业形象策划 | 91320621MA2559XH69 | 投资设立 |
| 海安嘴购进出口贸易有限公司 | 海安市 | 海安市 | | 100.00 | 许可项目：货物进出口；技术进出口；烟草制品零售；食品经营；食品互联网销售；食品经营（销售预包装食品）；酒类经营；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：国内贸易代理；国内货物运输代理；市场营销策划；企业形象策划；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；商业综合体管理服务；箱包销售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；针纺织品及原料销售；机械设备销售；建筑用钢筋产品销售；有色金属合金销售；建筑材料销售；煤炭及制品销售；木材销售；家具销售；家具零配件销售；日用百货销售；办公设备销售；家用电器销售；家用电器零配件销售；日用杂品销售；美发饰品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；非居住房地产租赁；电子产品销售；服装服饰零售；橡胶制品销售；塑料制品销售；服装服饰批发；服装辅料销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；化妆品批发；化妆品零售；水产品批发；水产品零售；汽车零配件批发；汽车新车销售；汽车零配件零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；食品添加剂销售；纸制品销售 | 91320621MA25T0U20D | 投资设立 |

## 八、关联方及其交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 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(%) |
|---|---|---|
| 江苏瑞海投资控股集团有限公司 | 100.00 | 100.00 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业、合营企业情况

（1）联营企业情况

| 联营企业名称 | 经营地 | 注册地 | 持股比例(%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 海安县天运投资建设有限公司 | 海安市 | 海安市 | 49.00% | | 权益法核算 |
| 海安运保物流有限公司 | 海安市 | 海安市 | 49.00% | | 权益法核算 |

注：截至报告日，被投资单位海安县天运投资建设有限公司、海安运保物流有限公司尚无实际经营。

（2）合营企业情况

| 合营企业名称 | 经营地 | 注册地 | 持股比例(%) | | 对合营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏南通中外运供应链管理有限公司 | 海安市 | 海安市 | 51.00% | | 权益法核算 |

注：江苏南通中外运供应链管理有限公司的相关活动由董事会过半数的表决权所主导，中外运供应链公司董事会成员四名，本公司与中国外运华东有限公司各派两名董事，本公司与中国外运华东有限公司共同控制中外运供应链公司。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---|---|
| 海安县天运投资建设有限公司 | 参股公司 |
| 江苏百金汇物流有限公司 | 参股公司 |
| 江苏南通中外运供应链管理有限公司 | 参股公司 |
| 海安运保物流有限公司 | 参股公司 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 其他 |
| 海安佳保利商贸有限公司 | 其他 |

（二）关联方应收、应付款项

| 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 |
| 应收账款 | 海安众合投资建设有限公司 | 772,051,452.54 | | 373,057,332.63 | |
| 其他应收款 | 海安众合投资建设有限公司 | 813,296,594.68 | | 586,434,541.73 | |
| 其他应收款 | 海安佳保利商贸有限公司 | 246,882,580.31 | | 379,113,357.94 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 应付账款 | 海安众合投资建设有限公司 | 2,735,198.06 | | | |
| 应付账款 | 海安佳保利商贸有限公司 | 2,756,956.56 | | | |

## 九、承诺及或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

期末，公司无应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

期末，本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债如下：

| 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保金额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国工商银行股份有限公司海安支行 | 35,000,000.00 | 2023-1-30 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国工商银行股份有限公司海安支行 | 35,000,000.00 | 2025-1-30 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国工商银行股份有限公司海安支行 | 31,000,000.00 | 2024-7-30 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国工商银行股份有限公司海安支行 | 21,000,000.00 | 2022-7-30 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国工商银行股份有限公司海安支行 | 14,000,000.00 | 2025-7-30 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国工商银行股份有限公司海安支行 | 4,000,000.00 | 2023-7-30 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 恒丰银行股份有限公司南通分行 | 70,000,000.00 | 2022-9-23 |
| 海安佳保利商贸有限公司 | 北京银行股份有限公司南通分行 | 40,000,000.00 | 2023-9-16 |
| 南通运通港务发展有限公司 | 浙商银行股份有限公司南通分行 | 86,420,000.00 | 2022-9-16 |
| 南通运通港务发展有限公司 | 浙商银行股份有限公司南通分行 | 75,580,000.00 | 2022-9-16 |
| 南通运通港务发展有限公司 | 浙商银行股份有限公司南通分行 | 37,000,000.00 | 2022-9-16 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国银行股份有限公司海安支行 | 60,000,000.00 | 2026-11-21 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国银行股份有限公司海安支行 | 60,000,000.00 | 2024-11-21 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中国银行股份有限公司海安支行 | 80,000,000.00 | 2022-5-21 |
| 海安佳保利商贸有限公司 | 江苏常熟农村商业银行股份有限公司南通分行 | 25,000,000.00 | 2022-1-12 |
| 海安佳保利商贸有限公司 | 江苏常熟农村商业银行股份有限公司南通分行 | 24,000,000.00 | 2022-1-12 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 无锡农村商业银行股份有限公司南通分行 | 48,500,000.00 | 2024-12-20 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 中信银行股份有限公司海安支行 | 170,000,000.00 | 2022-9-30 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 海安众合投资建设有限公司 | 中信银行股份有限公司海安支行 | 40,000,000.00 | 2022-11-1 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 上海浦东发展银行股份有限公司海安支行 | 74,000,000.00 | 2022-2-1 |
| 南通运通港务发展有限公司 | 恒丰银行股份有限公司南通分行 | 95,000,000.00 | 2022-4-26 |
| 江苏惠海旅游发展有限公司 | 恒丰银行股份有限公司南通分行 | 48,000,000.00 | 2022-3-28 |
| 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 恒丰银行股份有限公司南通分行 | 48,000,000.00 | 2022-3-28 |
| 海安众合投资建设有限公司 | 恒丰银行股份有限公司南通分行 | 70,000,000.00 | 2022-9-23 |
| 海安佳保利商贸有限公司 | 南京银行股份有限公司南通分行 | 40,000,000.00 | 2022-8-29 |
| 海安佳保利商贸有限公司 | 无锡农村商业银行股份有限公司南通分行 | 44,500,000.00 | 2024-12-20 |
| 小　计 | | 1,376,000,000.00 | |

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

期末，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 1,233,305,354.28 | 752,223,416.68 |
| 1-2年 | 173,341,366.78 | |
| 小计 | 1,406,646,721.06 | 752,223,416.68 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 1,406,646,721.06 | 752,223,416.68 |

（2）按坏账准备计提方法分类披露

| 种　类 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,406,646,721.06 | 100.00 | | | 1,406,646,721.06 |
| 其中：组合1 | 769,838,178.31 | 54.73 | | | 769,838,178.31 |
| 组合2 | 636,808,542.75 | 45.27 | | | 636,808,542.75 |
| 合　计 | 1,406,646,721.06 | 100.00 | | | 1,406,646,721.06 |

（续上表）

| 种　类 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 752,223,416.68 | 100.00 | | | 752,223,416.68 |
| 其中：组合1 | 373,057,332.63 | 49.59 | | | 373,057,332.63 |
| 组合2 | 379,166,084.05 | 50.41 | | | 379,166,084.05 |
| 合　计 | 752,223,416.68 | 100.00 | | | 752,223,416.68 |

（3）期末单项计提坏账准备的应收账款

期末，公司不存在单项计提坏账准备的应收账款。

（4）按组合计提坏账准备的应收账款

1）组合计提项目：账龄

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 769,838,178.31 | | |
| 合计 | 769,838,178.31 | | |

（续上表）

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 373,057,332.63 | | |
| 合计 | 373,057,332.63 | | |

2）组合计提项目：低风险组合

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 组合2 | 636,808,542.75 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 合计 | 636,808,542.75 | | |

（续上表）

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 组合 2 | 379,166,084.05 | | |
| 合计 | 379,166,084.05 | | |

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内无计提、收回或转回的坏账准备。

（6）按欠款方归集的期末应收账款主要余额情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 海安众合投资建设有限公司 | 769,838,178.31 | 54.73 | |
| 江苏海安商贸物流产业园管理委员会 | 589,115,017.68 | 41.88 | |
| 海安汇川商贸有限公司 | 47,693,525.07 | 3.39 | |
| 合计 | 1,406,646,721.06 | 100.00 | |

2. 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 | 1,466,872,725.81 | 2,413,936,780.07 |
| 1 至 2 年 | 270,082,659.36 | 1,100,093,687.48 |
| 2 至 3 年 | 509,130.03 | 70,002.00 |
| 3 至 4 年 | 20,000.00 | 126,662.00 |
| 4 至 5 年 | 106,662.00 | |
| 5 年以上 | 2,140,950.00 | 2,325,286.52 |
| 小计 | 1,739,732,127.20 | 3,516,552,418.07 |
| 减：坏账准备 | 2,154,862.57 | 2,265,139.80 |
| 合计 | 1,737,577,264.63 | 3,514,287,278.27 |

（2）按坏账准备计提方法分类披露

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,739,732,127.20 | 100.00 | 2,154,862.57 | 0.12 | 1,737,577,264.63 |
| 其中：组合 1-账龄组合 | 751,859,222.02 | 43.22 | 2,154,862.57 | 0.29 | 749,704,359.45 |
| 组合 2-低风险组合 | 987,872,905.18 | 56.78 | | | 987,872,905.18 |
| 合计 | 1,739,732,127.20 | 100.00 | 2,154,862.57 | 0.12 | 1,737,577,264.63 |

(续上表)

| 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(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,516,552,418.07 | 100.00 | 2,265,139.80 | 0.06 | 3,514,287,278.27 |
| 其中：组合 1-账龄组合 | 238,042,758.06 | 6.77 | 2,265,139.80 | 0.95 | 235,777,618.26 |
| 组合 2-低风险组合 | 3,278,509,660.01 | 93.23 | | | 3,278,509,660.01 |
| 合计 | 3,516,552,418.07 | 100.00 | 2,265,139.80 | 0.06 | 3,514,287,278.27 |

1）期末单项计提坏账准备的其他应收款

期末，公司不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

2）按组合计提坏账准备的其他应收款

A 组合计提项目：组合 1-账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 748,774,518.45 | 0.00 | 0.00 |
| 1-2 年 | 482,523.77 | 24,126.19 | 5.00 |
| 2-3 年 | 484,567.80 | 48,456.78 | 10.00 |
| 3-4 年 | 20,000.00 | 6,000.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 106,662.00 | 85,329.60 | 80.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5年以上 | 1,990,950.00 | 1,990,950.00 | 100.00 |
| 合计 | 751,859,222.02 | 2,154,862.57 | 0.29 |

（续上表）

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 234,773,717.97 | | |
| 1-2年 | 897,089.57 | 44,854.48 | 5.00 |
| 2-3年 | 70,002.00 | 7,000.20 | 10.00 |
| 3-4年 | 126,662.00 | 37,998.60 | 30.00 |
| 5年以上 | 2,175,286.52 | 2,175,286.52 | 100.00 |
| 合计 | 238,042,758.06 | 2,265,139.80 | 0.95 |

B 组合计提项目：组合2-低风险组合

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 低风险组合 | 987,872,905.18 | | |
| 合计 | 987,872,905.18 | | |

（续上表）

| 组合名称 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 低风险组合 | 3,278,509,660.01 | | |
| 合计 | 3,278,509,660.01 | | |

（3）按款项性质分类情况披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 1,739,635,961.20 | 3,516,316,981.55 |
| 保证金及押金 | 96,166.00 | 235,436.52 |
| 小计 | 1,739,732,127.20 | 3,516,552,418.07 |
| 减：坏账准备 | 2,154,862.57 | 2,265,139.80 |
| 合计 | 1,737,577,264.63 | 3,514,287,278.27 |

（4）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） | |
| 2021年1月1日余额 | 89,853.28 | | 2,175,286.52 | 2,265,139.80 |
| 2021年1月1日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——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 | 74,059.29 | | | 74,059.29 |
| 本期转回 | | | 184,336.52 | 184,336.52 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 163,912.57 | | 1,990,950.00 | 2,154,862.57 |

（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 | |
| 账龄组合计提 | 2,265,139.80 | 74,059.29 | 184,336.52 | | 2,154,862.57 |
| 合计 | 2,265,139.80 | 74,059.29 | 184,336.52 | | 2,154,862.57 |

（6）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 | 账面余额 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安汇川商贸有限公司 | 往来款 | 987,586,390.38 | 56.77 | |
| 海安众合投资建设有限公司 | 往来款 | 553,077,819.77 | 31.79 | |
| 海安佳保利商贸有限公司 | 往来款 | 195,325,689.44 | 11.23 | |
| 江苏润安物流有限公司 | 往来款 | 1,918,900.00 | 0.11 | 1,918,900.00 |
| 江苏博创金属物流有限公司 | 往来款 | 414,565.80 | 0.02 | 41,456.58 |
| 小　计 | | 1,738,323,365.39 | 99.92 | 1,960,356.58 |

（7）期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

（8）期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

（9）期末，无涉及政府补助的其他应收款。

3. 长期股权投资

（1）明细情况

| 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 |
| 对子公司投资 | 546,590,000.00 | | 546,590,000.00 | 173,340,000.00 | | 173,340,000.00 |
| 对合营企业 | 5,195,576.32 | | 5,195,576.32 | | | |
| 合　计 | 551,785,576.32 | | 551,785,576.32 | 173,340,000.00 | | 173,340,000.00 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 海安汇川商贸有限公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 江苏海安凤山港务有限公司 | 13,340,000.00 | | | 13,340,000.00 | | |
| 江苏海安保税物流中心有限公司 | 80,000,000.00 | 370,750,000.00 | | 450,750,000.00 | | |
| 海安鑫海招商管理有限公司 | | 2,500,000.00 | | 2,500,000.00 | | |
| 小　计 | 173,340,000.00 | 373,250,000.00 | | 546,590,000.00 | | |

（3）对合营企业

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 江苏南通中外运供应链管理有限公司 | | 5,100,000.00 | | 95,576.32 | |
| 合　计 | | 5,100,000.00 | | 95,576.32 | |

（续上表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | |
| 江苏南通中外运供应链管理有限公司 | | | | | 5,195,576.32 | |
| 合　计 | | | | | 5,195,576.32 | |

4. 营业收入-营业成本

(1) 明细情况

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,238,258,959.04 | 1,120,747,510.09 | 527,662,484.31 | 475,689,774.42 |
| 其他业务 | 865,711.52 | | 859,004,480.07 | 829,304,986.72 |
| 合　计 | 1,239,124,670.56 | 1,120,747,510.09 | 1,386,666,964.38 | 1,304,994,761.14 |

(2) 主营业务收入合同产生的收入的拆解情况

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、商品类型 | | | | |
| 工程建设 | 800,521,218.01 | 715,434,786.92 | 401,794,126.27 | 359,144,998.46 |
| 土地整理 | 437,737,741.03 | 405,312,723.17 | 125,868,358.04 | 116,544,775.96 |
| 合　计 | 1,238,258,959.04 | 1,120,747,510.09 | 527,662,484.31 | 475,689,774.42 |
| 二、按商品转让的时间分类 | | | | |
| 在某一时段内转让 | 1,238,258,959.04 | 1,120,747,510.09 | 527,662,484.31 | 475,689,774.42 |
| 合　计 | 1,238,258,959.04 | 1,120,747,510.09 | 527,662,484.31 | 475,689,774.42 |

江苏海安商贸物流集团有限公司

二〇二二年四月十四日

统一社会信用代码

91110000785632412

# 营业执照

（副 本）(6-2)

名　　称　亚太（集团）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　赵庆军

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年09月02日

合伙期限　2013年09月02日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关

2021 年 12 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵庆军

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

## 说　明

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

姓名 罗建平

性别 男

出生日期 1977年02月23日

工作单位 江西华泰会计师事务所有限公司

身份证号码 362222197702234317

证书编号：No. of Certificate 360100290015

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 江西省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2013 年 09 月 09 日

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.

2015.3.3

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.

2016 年 3 月 4 日

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.

证书编号：110100750195
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020-09-01
Date of Issuance 年 y 月 m 日 d

2021 年 11 月 30 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

05142022040010308933
报告文号：苏亚诚审[2022]60号

# 海安市城建开发投资集团有限公司

# 审计报告

苏亚诚审[2022]60号


审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地　　址：南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16楼

邮　　编：210000

传　　真：025-83235046，0514-87361326

电　　话：025-83235002，0514-87361321

网　　址：www.syjc.com

电子信箱：suya.yz@163.com

# 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚诚审[2022]60号

# 审计报告

海安市城建开发投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了海安市城建开发投资集团有限公司（以下简称海安城投公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了海安城投公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的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，我们独立于海安城投公司，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

海安城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海安城投公司2021年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**

海安城投公司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，管理层负责评估海安城投公司的持续经营能力，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海安城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海安城投公司的财务报告过程。

**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不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，就可能导致对海安城投公司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海安城投公司不能持续经营。

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

（6）就海安城投公司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。

苏亚金诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　南京市

二〇二二年四月二十七日



防伪区

# 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司　　单位：元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 | 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五.1 | 8,934,038,828.22 | 8,816,390,053.74 | 短期借款 | 五.19 | 2,419,377,076.14 | 2,216,520,000.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | 五.20 | | 500,000,000.00 |
| 应收账款 | 五.2 | 78,728,963.63 | 91,367,372.25 | 应付账款 | 五.21 | 429,901,464.11 | 222,164,186.29 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | 五.22 | 271,833.33 | 64,974,907.02 |
| 预付款项 | 五.3 | 105,601,675.27 | 58,089,892.10 | 合同负债 | 五.23 | 714,740,862.12 | |
| 其他应收款 | 五.4 | 16,512,350,310.44 | 16,342,195,219.67 | 应付职工薪酬 | 五.24 | 5,458,006.52 | 4,343,802.93 |
| 存货 | 五.5 | 30,945,402,674.01 | 27,312,931,230.79 | 应交税费 | 五.25 | 170,236,527.39 | 138,179,742.92 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | 五.26 | 11,263,278,988.32 | 10,768,457,624.87 |
| 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 | 五.27 | 6,590,216,682.48 | 5,881,788,439.81 |
| 其他流动资产 | 五.6 | 23,737,829.93 | 37,396,533.04 | 其他流动负债 | 五.28 | 64,234,793.42 | |
| 流动资产合计 | | 53,619,855,281.50 | 52,658,370,301.59 | 流动负债合计 | | 21,657,716,233.83 | 19,796,428,703.84 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | 五.29 | 4,499,170,000.00 | 5,231,997,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | 2,208,876,400.00 | 应付债券 | 五.30 | 8,970,000,000.00 | 7,450,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 永续债 | | | |
| 长期应收款 | 五.7 | 6,305,685.87 | 7,858,407.11 | 租赁负债 | 五.31 | 7,138,572.92 | |
| 长期股权投资 | 五.8 | 110,957,971.96 | 108,930,852.84 | 长期应付款 | 五.32 | 1,767,917,244.17 | 2,920,518,401.70 |
| 其他权益工具投资 | 五.9 | 127,446,427.00 | | 预计负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五.10 | 1,899,103,000.00 | | 递延收益 | | | |
| 投资性房地产 | 五.11 | 1,312,457,342.33 | 518,318,296.84 | 递延所得税负债 | 五.17 | 16,676,845.18 | 17,223,634.12 |
| 固定资产 | 五.12 | 206,670,707.37 | 165,931,144.52 | 其他非流动负债 | | | |
| 在建工程 | 五.13 | 97,993,504.62 | 69,899,154.19 | 非流动负债合计 | | 15,260,902,662.27 | 15,619,739,035.82 |
| 生产性生物资产 | | | | 负债合计 | | 36,918,618,896.10 | 35,416,167,739.66 |
| 油气资产 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 使用权资产 | 五.14 | 10,179,837.87 | | 实收资本（或股本） | 五.33 | 1,800,983,500.00 | 1,800,983,500.00 |
| 无形资产 | 五.15 | 189,812,506.97 | 53,971,841.92 | 其他权益工具 | | | |
| 开发支出 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 商誉 | | | | 永续债 | | | |
| 长期待摊费用 | 五.16 | 3,418,527.36 | 2,334,324.98 | 资本公积 | 五.34 | 15,331,318,515.61 | 15,432,753,478.88 |
| 递延所得税资产 | 五.17 | 45,074,350.48 | 29,902,263.56 | 减：库存股 | | | |
| 其他非流动资产 | | | 38,603,500.00 | 其他综合收益 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,009,419,861.83 | 3,204,626,185.96 | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 五.35 | 143,767,411.18 | 141,897,280.22 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 五.36 | 3,323,082,580.74 | 2,989,561,676.29 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 20,599,152,007.53 | 20,365,195,935.39 |
| | | | | 少数股东权益 | | 111,504,239.70 | 81,632,812.50 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 20,710,656,247.23 | 20,446,828,747.89 |
| 资产总计 | | 57,629,275,143.33 | 55,862,996,487.55 | 负债和所有者权益总计 | | 57,629,275,143.33 | 55,862,996,487.55 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年度

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司　　会合02表　　单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五.37 | 1,959,294,550.71 | 1,379,115,075.52 |
| 减：营业成本 | 五.37 | 1,526,869,604.63 | 1,204,595,945.78 |
| 税金及附加 | 五.38 | 69,296,192.27 | 12,337,997.42 |
| 销售费用 | 五.39 | 3,748,424.39 | 16,166,076.95 |
| 管理费用 | 五.40 | 70,725,227.84 | 49,617,668.98 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五.41 | 15,853,061.74 | 5,354,208.38 |
| 其中：利息费用 | | 22,581,765.98 | 12,443,221.75 |
| 利息收入 | | 7,010,146.34 | 7,418,931.83 |
| 加：其他收益 | 五.42 | 272,301,980.09 | 238,499,150.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五.43 | 40,852,825.10 | 25,189,947.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,437,931.80 | -13,244,994.00 |
| 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） | 五.44 | -61,382,339.72 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五.45 | | -28,934,299.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五.46 | 403,694.08 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 524,978,199.39 | 325,797,976.64 |
| 加：营业外收入 | 五.47 | 1,733,768.96 | 446,588.26 |
| 减：营业外支出 | 五.48 | 9,021,335.01 | 5,342,944.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 517,690,633.34 | 320,901,620.37 |
| 减：所得税费用 | 五.49 | 97,330,177.79 | 25,518,328.05 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 420,360,455.55 | 295,383,292.32 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 420,360,455.55 | 295,383,292.32 |
| 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） | | 421,924,499.70 | 295,238,994.52 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,564,044.15 | 144,297.80 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （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 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （7）现金流量套期储备 | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | | |
| 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 | | 420,360,455.55 | 295,383,292.32 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 421,924,499.70 | 295,238,994.52 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,564,044.15 | 144,297.80 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （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：

# 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司　　单位：元

| 项　　目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,832,509,573.09 | 1,134,945,612.88 |
| 收到的税费返还 | | 16,563,334.88 | 1,087,028.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五.50 | 7,587,027,686.24 | 1,474,535,891.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,436,100,594.21 | 2,610,568,532.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,885,748,264.43 | 2,578,075,049.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 61,484,984.28 | 100,361,943.40 |
| 支付的各项税费 | | 202,741,647.61 | 54,941,067.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五.50 | 4,412,813,691.33 | 1,843,436,585.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,562,788,587.65 | 4,576,814,645.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,873,312,006.56 | -1,966,246,113.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 457,930,500.00 | 599,255,382.01 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 40,785,705.98 | 38,434,941.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 405,494.08 | 106,697.81 |
| 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 | 五.50 | 196,415.82 | 28,547,680.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | 499,318,115.88 | 666,344,702.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 873,988,031.76 | 282,104,583.41 |
| 投资支付的现金 | | 244,897,307.32 | 326,182,500.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 44,961,851.39 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,118,885,339.08 | 653,248,934.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -619,567,223.20 | 13,095,767.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,200,000.00 | 1,017,773,021.79 |
| 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 | | 11,056,901,800.00 | 11,736,693,081.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五.50 | 5,050,652,445.27 | 5,845,811,664.87 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,117,754,245.27 | 18,600,277,767.66 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,610,820,400.00 | 7,373,989,681.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,056,307,704.95 | 1,399,782,902.34 |
| 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 | 五.50 | 8,578,971,942.12 | 5,124,771,973.84 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,246,100,047.07 | 13,898,544,557.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,128,345,801.80 | 4,701,733,210.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,874,601,018.44 | 2,748,582,864.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,966,390,053.74 | 4,217,807,189.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,091,789,035.30 | 6,966,390,053.74 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

单位：元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 15,432,753,478.88 | | | | 141,897,280.22 | | 2,989,561,676.29 | 81,632,812.50 | 20,446,828,747.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 227,448.88 | | 227,448.88 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 15,432,753,478.88 | | | | 141,897,280.22 | | 2,989,789,125.17 | 81,632,812.50 | 20,447,056,196.77 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -101,434,963.27 | | | | 1,870,130.96 | | 333,293,455.57 | 29,871,427.20 | 263,600,050.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 421,924,499.70 | -1,564,044.15 | 420,360,455.55 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -101,434,963.27 | | | | | | | 31,435,471.35 | -69,999,491.92 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -101,434,963.27 | | | | | | | 31,435,471.35 | -69,999,491.92 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,870,130.96 | | -88,631,044.13 | | -86,760,913.17 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,870,130.96 | | -1,870,130.96 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他-上交国有资产收益 | | | | | | | | | | | -86,760,913.17 | | -86,760,913.17 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 15,331,318,515.61 | | | | 143,767,411.18 | | 3,323,082,580.74 | 111,504,239.70 | 20,710,656,247.23 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

会合04表

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 14,654,037,010.37 | | | | 134,621,630.28 | | 2,712,163,865.45 | 488,514.70 | 19,302,294,520.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 14,654,037,010.37 | | | | 134,621,630.28 | | 2,712,163,865.45 | 488,514.70 | 19,302,294,520.80 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 778,716,468.51 | | | | 7,275,649.94 | | 277,397,810.84 | 81,144,297.80 | 1,144,534,227.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 295,238,994.52 | 144,297.80 | 295,383,292.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 778,716,468.51 | | | | | | | 81,000,000.00 | 859,716,468.51 |
| 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 | | | | | 778,716,468.51 | | | | | | | 81,000,000.00 | 859,716,468.51 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,275,649.94 | | -17,841,183.68 | | -10,565,533.74 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,275,649.94 | | -7,275,649.94 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他-上交国有资产收益 | | | | | | | | | | | -10,565,533.74 | | -10,565,533.74 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 15,432,753,478.88 | | | | 141,897,280.22 | | 2,989,561,676.29 | 81,632,812.50 | 20,446,828,747.89 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

单位：元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 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 | 上年年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | | **流动负债：** | | | |
| 货币资金 | | 3,868,661,174.00 | 5,365,640,092.23 | 短期借款 | | 1,121,597,722.23 | 665,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | | | | 应付账款 | | 293,713,778.14 | 190,255,413.19 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | 166,000.00 | |
| 预付款项 | | 17,815,079.66 | 1,402,539.82 | 合同负债 | | 44,896,771.16 | |
| 其他应收款 | 十二.1 | 7,749,582,660.37 | 5,635,396,606.37 | 应付职工薪酬 | | | |
| 存货 | | 7,467,888,251.06 | 6,406,222,352.23 | 应交税费 | | 30,866,559.13 | 12,476,731.93 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 5,374,107,517.00 | 3,989,942,824.95 |
| 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 | | 4,204,852,241.64 | 2,855,280,357.97 |
| 其他流动资产 | | 15,253,880.59 | 33,038,376.06 | 其他流动负债 | | 4,040,709.40 | |
| **流动资产合计** | | 19,119,201,045.68 | 17,441,699,966.71 | **流动负债合计** | | 11,074,241,298.70 | 7,712,955,328.04 |
| **非流动资产：** | | | | **非流动负债：** | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | 680,000,000.00 | 728,097,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | 2,105,543,400.00 | 应付债券 | | 6,470,000,000.00 | 5,950,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 永续债 | | | |
| 长期应收款 | | 6,305,685.87 | 7,858,407.11 | 租赁负债 | | 2,934,490.92 | |
| 长期股权投资 | 十二.2 | 3,956,678,552.69 | 3,707,673,265.80 | 长期应付款 | | 144,557,341.42 | 1,359,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 24,113,427.00 | | 预计负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 1,871,930,000.00 | | 递延收益 | | | |
| 投资性房地产 | | 1,094,020,645.10 | 292,477,894.11 | 递延所得税负债 | | | |
| 固定资产 | | 16,429,607.11 | 6,083,143.60 | 其他非流动负债 | | | |
| 在建工程 | | 49,802,798.58 | 45,619,067.59 | **非流动负债合计** | | 7,297,491,832.34 | 8,037,097,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | | **负债合计** | | 18,371,733,131.04 | 15,750,052,328.04 |
| 油气资产 | | | | **所有者权益(或股东权益)：** | | | |
| 使用权资产 | | 4,511,140.26 | | 实收资本（或股本） | | 1,800,983,500.00 | 1,800,983,500.00 |
| 无形资产 | | 60,798,592.78 | 53,971,841.92 | 其他权益工具 | | | |
| 开发支出 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 商誉 | | | | 永续债 | | | |
| 长期待摊费用 | | 905,797.07 | 243,470.33 | 资本公积 | | 4,615,828,807.10 | 4,717,261,988.02 |
| 递延所得税资产 | | 51,197.25 | 50,001.00 | 减：库存股 | | | |
| 其他非流动资产 | | | 8,000,000.00 | 其他综合收益 | | | |
| **非流动资产合计** | | 7,085,547,443.71 | 6,227,520,491.46 | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 143,767,411.18 | 141,897,280.22 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 1,272,435,640.07 | 1,259,025,361.89 |
| | | | | **所有者权益（或股东权益）合计** | | 7,833,015,358.35 | 7,919,168,130.13 |
| **资产总计** | | 26,204,748,489.39 | 23,669,220,458.17 | **负债和所有者权益总计** | | 26,204,748,489.39 | 23,669,220,458.17 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2021年度

会企02表

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十二.3 | 140,879,845.90 | 167,109,226.27 |
| 减：营业成本 | 十二.3 | 134,525,853.49 | 160,726,760.40 |
| 税金及附加 | | 2,728,400.42 | 1,901,375.25 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 27,599,315.20 | 18,411,697.26 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 10,140,201.40 | -284,863.46 |
| 其中：利息费用 | | 10,058,263.31 | |
| 利息收入 | | 114,677.29 | 338,321.97 |
| 加：其他收益 | | 45,007,865.34 | 30,033,384.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二.4 | 37,074,132.50 | 57,715,434.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,831,184.30 | 2,752,683.55 |
| 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） | | -4,785.00 | -1,030.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | | 47,963,288.23 | 74,102,045.43 |
| 加：营业外收入 | | 1,113,946.00 | 158,810.93 |
| 减：营业外支出 | | 4,179,944.48 | 766,599.76 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | | 44,897,289.75 | 73,494,256.60 |
| 减：所得税费用 | | 26,195,980.12 | 737,757.17 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | | 18,701,309.63 | 72,756,499.43 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,701,309.63 | 72,756,499.43 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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 | | | |
| 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 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 18,701,309.63 | 72,756,499.43 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2021年度　　会企03表

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司　　单位：元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 201,943,247.55 | 178,199,341.91 |
| 收到的税费返还 | | 13,365,012.12 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,973,807,693.96 | 552,733,617.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,189,115,953.63 | 730,932,959.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 255,966,908.68 | 680,712,942.73 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,087,845.62 | 9,089,378.75 |
| 支付的各项税费 | | 1,492,560.21 | 3,561,593.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,386,782,238.84 | 232,240,421.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,662,329,553.35 | 925,604,336.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,526,786,400.28 | -194,671,377.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 444,500,000.00 | 590,491,882.01 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 37,504,946.01 | 38,007,882.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 482,004,946.01 | 628,499,764.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 835,401,435.83 | 215,537,933.61 |
| 投资支付的现金 | | 287,197,307.32 | 1,308,801,628.34 |
| 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 | | 1,122,598,743.15 | 1,524,339,561.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -640,593,797.14 | -895,839,797.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 936,773,021.79 |
| 取得借款收到的现金 | | 2,161,603,000.00 | 1,832,597,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 5,100,000,000.00 | 5,970,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,758,430,757.16 | 3,426,728,773.35 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,020,033,757.16 | 12,166,098,795.14 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,204,700,000.00 | 4,955,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,085,903,463.93 | 888,436,350.27 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 5,201,894,190.85 | 3,372,298,025.23 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,492,497,654.78 | 9,216,534,375.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,472,463,897.62 | 2,949,564,419.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,586,271,294.48 | 1,859,053,245.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,315,640,092.23 | 2,456,586,847.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,729,368,797.75 | 4,315,640,092.23 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2021年度

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司　　会企04表　　单位：元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 4,717,261,988.02 | | | | 141,897,280.22 | | 1,259,025,361.89 | 7,919,168,130.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | -136,826.82 | -136,826.82 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 4,717,261,988.02 | | | | 141,897,280.22 | | 1,258,888,535.07 | 7,919,031,303.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -101,433,180.92 | | | | 1,870,130.96 | | 13,547,105.00 | -86,015,944.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,701,309.63 | 18,701,309.63 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -101,433,180.92 | | | | | | | -101,433,180.92 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -101,433,180.92 | | | | | | | -101,433,180.92 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,870,130.96 | | -5,154,204.63 | -3,284,073.67 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,870,130.96 | | -1,870,130.96 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他-上交国有资产收益 | | | | | | | | | | | -3,284,073.67 | -3,284,073.67 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 4,615,828,807.10 | | | | 143,767,411.18 | | 1,272,435,640.07 | 7,833,015,358.35 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（续）

2021年度

会企04表

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司　　单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 3,938,545,519.51 | | | | 134,621,630.28 | | 1,194,878,672.40 | 7,069,029,322.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 3,938,545,519.51 | | | | 134,621,630.28 | | 1,194,878,672.40 | 7,069,029,322.19 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 778,716,468.51 | | | | 7,275,649.94 | | 64,146,689.49 | 850,138,807.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 72,756,499.43 | 72,756,499.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 778,716,468.51 | | | | | | | 778,716,468.51 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 778,716,468.51 | | | | | | | 778,716,468.51 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 7,275,649.94 | | -8,609,809.94 | -1,334,160.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,275,649.94 | | -7,275,649.94 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他-上交国有资产收益 | | | | | | | | | | | -1,334,160.00 | -1,334,160.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,800,983,500.00 | | | | 4,717,261,988.02 | | | | 141,897,280.22 | | 1,259,025,361.89 | 7,919,168,130.13 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 海安市城建开发投资集团有限公司
# 2021年度财务报表附注

## 附注一、公司基本情况

### 一、公司历史沿革及概况

海安市城建开发投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）前身为海安县城建开发投资有限责任公司，成立于2002年3月26日，系根据2002年3月22日海安县人民政府海政〔2002〕24号“关于建立海安县城建开发投资有限责任公司的批复”批准组建的国有独资有限责任公司。2018年2月8日经海安县市场监督管理局同意，变更名称为“海安县城建开发投资集团有限公司”。2018年6月13日经海安市市场监督管理局同意，又变更名称为“海安市城建开发投资集团有限公司”。

本公司注册资本为人民币180,098.35万元，实收资本为人民币180,098.35万元，系海安市政府国有资产监督管理办公室独家出资。企业法人营业执照上统一社会信用代码为91320621737822 64X0，法定代表人：蒋爱东，住所为：海安市海安镇中坝南路12号。

公司经营范围为：投资、建设、维护、运营市政公用基础设施、交通基础设施、房地产业；市政公用工程、公路工程专业承包；园林绿化工程设计、施工；项目管理（涉及许可经营及禁止类的除外）；绿化养护；代客泊车；停车场管理服务；房屋租赁；一类、二类、三类医疗器械销售、租赁。（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）限分支机构经营：成品油批发（限危险化学品）；成品油零售（限危险化学品）

### 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列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司

| 名称 | 取得方式 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 海安市海城物业管理有限公司 | 股权转让 | 一级子公司 |
| 海安城达交通工程有限公司 | 投资设立 | 一级子公司 |
| 海安中洲一号置业有限公司 | 投资设立 | 一级子公司 |
| 江苏岳澄交通工程有限公司 | 股权转让 | 一级子公司 |
| 海安市惠海天然气管网有限公司 | 投资设立 | 一级子公司 |
| 南通海穗生态农业开发有限公司 | 投资设立 | 三级子公司 |

（二）本期不再纳入合并范围的子公司

| 名称 | 不纳入合并范围原因 |
| --- | --- |
| 海安园建电子商务有限公司 | 工商注销登记 |

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、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

**四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2.合并成本分别以下情况确定：

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

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

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

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

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

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

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

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

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

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

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

**五、合并财务报表的编制方法**

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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。

**六、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。

七、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。

八、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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。

**九、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（八）金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

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

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

| 组合名称 | 计提方法 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合 | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。 |
| 账龄组合 | 对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 其他组合 | 公司将应收合并范围内子公司的款项、应收政府部门及政府控制公司款项及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。 |

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

## 十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品、开发成本、工程施工、开发产品、开发用土地、消耗性生物资产等。

（二）发出存货的计价方法

发出和领用材料、库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2.存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

**十一、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九之（八）“金融资产减值”。

**十二、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。

十三、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四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分享有的部分，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。

**十四、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。

**十五、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 | 10-40 年 | 5 | 2.375-9.5 |
| 机器设备 | 8-10 年 | 5 | 9.5-11.875 |
| 运输设备 | 5-10 年 | 5 | 9.5-19 |
| 办公及电子设备 | 3-8 年 | 5 | 11.875-31.67 |

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。

**十六、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。

**十七、借款费用**

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

**十八、生物资产**

（一）生物资产的分类

生物资产，是指有生命的动物和植物。公司的生物资产为消耗性生物资产。

（二）生物资产的确认条件

公司对于同时满足下列条件的生物资产，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公司；

3. 该生物资产的成本能够可靠的计量。

**十九、使用权资产**

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，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

1.计量基础

在租赁期开始日后，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。

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。

2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产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。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，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，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。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

| 使用权资产类别 | 折旧年限（年/月） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 注 | |
| 土地使用权 | 注 | |
| 其他设备 | 注 | |

注：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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

二十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 30～70 | | 1.4286～3.33 |
| 计算机软件 | 2～10 | | 10～50 |

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。

**二十一、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。

**二十二、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。

**二十三、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。

**二十四、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。

**二十五、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。

**二十六、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。

2.收入的计量

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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司对于政府和有关单位委托开发建设的基础设施建设及土地整理等相关项目，根据签订的协议，在项目获得有关部门和单位的确认并进行移交后，确认相应的基础设施建设及土地整理业务收入。

公司对于商品销售业务，按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于商品办理移交手续并经客户确认后予以确定。

**二十七、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。

**二十八、政府补助**

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

**二十九、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、租赁

1.租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2.单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3.公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4.公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁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。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5.公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6.公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁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。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**三十一、重要会计政策和会计估计的变更**

（一） 重要会计政策变更

1、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”)。根据修订后的准则规定：企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

2、本公司自2021年1月1日执行财政部于2017年修订的《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”)。根据修订后的准则规定：首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

3、本公司自2021年1月1日执行财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》(以下简称“新租赁准则”)。根据修订后的准则规定：首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

（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）首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日<br>（上年年末余额） | 2021 年 1 月 1 日<br>（期初余额） | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 8,816,390,053.74 | 8,880,963,012.03 | 64,572,958.29 |
| 其他应收款（应收利息） | 16,342,195,219.67 | 16,277,622,261.38 | -64,572,958.29 |
| 可供出售金融资产 | 2,208,876,400.00 | | -2,208,876,400.00 |
| 其他权益工具投资 | | 115,446,400.00 | 115,446,400.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 2,132,033,500.00 | 2,132,033,500.00 |
| 其他非流动资产 | 38,603,500.00 | | -38,603,500.00 |
| 存货 | 27,312,931,230.79 | 27,251,828,922.57 | -61,102,308.22 |
| 预收账款 | 64,974,907.02 | | -64,974,907.02 |
| 合同负债 | | 3,541,842.82 | 3,541,842.82 |
| 其他流动负债 | | 330,755.98 | 330,755.98 |
| 其他应付款（应付利息） | 10,768,457,624.87 | 10,449,003,278.25 | -319,454,346.62 |
| 短期借款 | 2,216,520,000.00 | 2,218,568,047.27 | 2,048,047.27 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,881,788,439.81 | 6,200,507,156.06 | 318,718,716.25 |
| 使用权资产 | | 7,949,774.24 | 7,949,774.24 |
| 租赁负债 | | 6,409,908.46 | 6,409,908.46 |
| 未分配利润 | 2,989,561,676.29 | 2,989,789,125.17 | 227,448.88 |

母公司资产负债表项目

| 报表项目 | 2020 年 12 月 31 日<br>（上年年末余额） | 2021 年 1 月 1 日<br>（期初余额） | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 5,365,640,092.23 | 5,420,882,661.63 | 55,242,569.40 |
| 其他应收款（应收利息） | 5,635,396,606.37 | 5,580,154,036.97 | -55,242,569.40 |
| 可供出售金融资产 | 2,105,543,400.00 | | -2,105,543,400.00 |
| 其他权益工具投资 | | 22,113,400.00 | 22,113,400.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 2,091,430,000.00 | 2,091,430,000.00 |
| 其他非流动资产 | 8,000,000.00 | | -8,000,000.00 |
| 其他应付款（应付利息） | 3,989,942,824.95 | 3,756,819,396.17 | -233,123,428.78 |
| 短期借款 | 665,000,000.00 | 665,955,304.17 | 955,304.17 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,855,280,357.97 | 3,087,816,359.90 | 232,536,001.93 |
| 使用权资产 | | 1,408,969.30 | 1,408,969.30 |
| 租赁负债 | | 1,177,918.80 | 1,177,918.80 |
| 未分配利润 | 1,259,025,361.89 | 1,258,888,535.07 | -136,826.82 |

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | [注 1] | [注 1] |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、25%[注 2] |

[注 1]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为，原增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率的，税率调整为 13%、9%。一般纳税人应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。如适用简易办法征收，征收率为 3%、5%。

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于国有粮食企业征免增值税问题的通知》（财税字[1996]49 号）国有粮食购销储运企业如农村粮管所（粮站）、军粮供应站、粮库、转运站等，按照国家统一法规的作价办法经营（包括批发、调拨、加工、零售）的政策性粮食免征增值税。公司 2007 年 7 月 1 日已经在国家税务总局海安市税务局第一分局备案，长期免征增值税。

根据《关于部分国家储备商品有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 77 号）：对商品储备管理公司及其直属库资金账簿免征印花税；对其承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税；对商品储备管理公司及其直属库承担商品储备业务自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。优惠期限到 2021 年 12 月 31 日。

[注 2]：根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号和国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。即小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5%计税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 10%计税。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.货币资金

（1）货币资金分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 40,509.72 | 9,338.52 |
| 银行存款 | 4,091,245,566.58 | 6,966,380,715.22 |
| 其他货币资金 | 1,770,502,959.00 | 1,850,000,000.00 |
| 定期存单应计利息 | 92,244,792.92 | 64,572,958.29 |
| 合计 | 5,954,033,828.22 | 8,880,963,012.03 |

（2）其他货币资金明细项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银联 POS 机款项 | 502,959.00 | |
| 质押定期存单 | 1,770,000,000.00 | 1,850,000,000.00 |
| 合计 | 1,770,502,959.00 | 1,850,000,000.00 |

注：期末余额中，使用权受限的货币资金详见本附注五之52。

2.应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 | 42,746,295.18 | 57,480,854.98 |
| 1～2年 | 3,263,818.72 | 448.96 |
| 2～3年 | 598.96 | |
| 3～4年 | 1,416.72 | |
| 4～5年 | 4,206.31 | |
| 5年以上 | 33,932,961.65 | 33,893,655.92 |
| 合计 | 79,949,297.54 | 91,374,959.86 |

[注]：期末账面余额包含本期新增子公司海安市海城物业管理有限公司合并转入应收账款2-3年150.00元，3-4年1,416.72元，4-5年4,206.31元，5年以上39,305.73元。

（2）应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 79,949,297.54 | 100.00 | 1,220,333.91 | 1.53 | 78,728,963.63 |
| 其中：账龄组合 | 23,616,917.67 | 29.54 | 1,220,333.91 | 5.17 | 22,396,583.76 |
| 其他组合 | 56,332,379.87 | 70.46 | | | 56,332,379.87 |

| 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(%) | |
| 合计 | 79,949,297.54 | / | 1,220,333.91 | / | 78,728,963.63 |

（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(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 91,374,959.86 | 100.00 | 7,587.61 | 微小 | 91,367,372.25 |
| 其中：账龄组合 | 151,752.16 | 0.17 | 7,587.61 | 5.00 | 144,164.55 |
| 其他组合 | 91,223,207.70 | 99.83 | | | 91,223,207.70 |
| 合计 | 91,374,959.86 | / | 7,587.61 | / | 91,367,372.25 |

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 | | | 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(%) |
| 1年以内 | 23,572,319.87 | 1,178,615.99 | 5.00 | 151,752.16 | 7,587.61 | 5.00 |
| 1-2年 | | | 10.00 | | | 10.00 |
| 2-3年 | 150.00 | 30.00 | 20.00 | | | 20.00 |
| 3-4年 | 944.24 | 283.27 | 30.00 | | | 30.00 |
| 4-5年 | 4,197.83 | 2,098.92 | 50.00 | | | 50.00 |
| 5年以上 | 39,305.73 | 39,305.73 | 100.00 | | | 100.00 |
| 合计 | 23,616,917.67 | 1,220,333.91 | 5.17 | 151,752.16 | 7,587.61 | |

（3）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 | 其他变动 | |
| 组合计提坏账准备 | 7,587.61 | 1,171,977.37 | | | 40,768.93 | 1,220,333.91 |
| 合计 | 7,587.61 | 1,171,977.37 | | | 40,768.93 | 1,220,333.91 |

注：其他变动为本期新增子公司海安市海城物业管理有限公司合并转入坏账准备。

（4）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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 海安市交通运输局 | 33,893,655.92 | 42.39 | |
| 海安升旭新能源有限公司 | 17,889,040.00 | 22.38 | 894,452.00 |
| 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 6,577,755.57 | 8.23 | |
| 苏中市政工程有限公司 | 5,770,642.20 | 7.22 | |
| 南通上湖创新区建设投资有限公司 | 3,601,657.72 | 4.50 | |
| 合计 | 67,732,751.41 | 84.72 | 894,452.00 |

### 3. 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 | 86,207,468.13 | 81.63 | 43,646,686.92 | 75.13 |
| 1～2年 | 4,951,001.96 | 4.69 | 600.00 | 微小 |
| 2～3年 | 600.00 | 微小 | 21,871.12 | 0.04 |
| 3年以上 | 14,442,605.18 | 13.68 | 14,420,734.06 | 24.83 |
| 合计 | 105,601,675.27 | 100.00 | 58,089,892.10 | 100.00 |

（2）账龄超过1年的重要预付款项

| 单位名称 | 期末余额 | 其中1年以上金额 | 未及时结算原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 海安市曲塘镇人民政府 | 3,352,000.00 | 3,352,000.00 | 未结算 |
| 北京华林视通科技有限公司 | 2,805,079.66 | 1,402,539.82 | 未结算 |
| 海安市西场镇人民政府 | 2,102,820.40 | 2,102,820.40 | 未结算 |
| 海安市南莫镇人民政府 | 1,882,770.00 | 1,882,770.00 | 未结算 |
| 海安市大公镇人民政府 | 1,774,528.00 | 1,774,528.00 | 未结算 |
| 海安市墩头镇人民政府 | 1,597,553.45 | 1,597,553.45 | 未结算 |
| 海安市孙庄镇人民政府 | 1,558,936.50 | 1,558,936.50 | 未结算 |
| 海安市李堡镇人民政府 | 1,161,570.00 | 1,161,570.00 | 未结算 |
| 合计 | 16,235,258.01 | 14,832,718.17 | / |

（3）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(%) |
| --- | --- | --- |
| 江苏伟瑞建筑工程有限公司 | 22,500,000.00 | 21.31 |
| 江苏润宇建设有限公司 | 22,500,000.00 | 21.31 |
| 海安升维科技有限公司 | 15,000,000.00 | 14.20 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 泰州飞驰沥青有限公司 | 4,594,211.60 | 4.35 |
| 海安市自然资源和规划局 | 4,590,496.52 | 4.35 |
| 合计 | 69,184,708.12 | 65.52 |

**4.其他应收款**

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 16,512,350,310.44 | 16,277,622,261.38 |
| 合计 | 16,512,350,310.44 | 16,277,622,261.38 |

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 | 3,399,913,003.00 | 2,999,501,422.75 |
| 1～2年 | 1,597,324,289.13 | 3,849,346,662.05 |
| 2～3年 | 2,833,958,448.35 | 3,114,579,374.57 |
| 3～4年 | 2,960,743,128.29 | 3,506,960,988.06 |
| 4～5年 | 3,355,682,328.75 | 447,996,084.85 |
| 5年以上 | 2,547,482,774.86 | 2,481,747,603.68 |
| 合计 | 16,695,103,972.38 | 16,400,132,135.96 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 16,653,433,545.83 | 16,348,851,492.26 |
| 保证金 | 41,605,320.00 | 51,105,320.00 |
| 代收代交款 | 65,106.55 | 175,323.70 |
| 合计 | 16,695,103,972.38 | 16,400,132,135.96 |
| 减：坏账准备 | 182,753,661.94 | 122,509,874.58 |
| 净额 | 16,512,350,310.44 | 16,277,622,261.38 |

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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 89,075,159.83 | | 33,434,714.75 | 122,509,874.58 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | -5,600,000.00 | | 5,600,000.00 | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -5,600,000.00 | | 5,600,000.00 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 36,919,332.31 | | 25,550,000.00 | 62,469,332.31 |
| 本期转回 | 2,258,969.96 | | | 2,258,969.96 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动[注] | 33,425.01 | | | 33,425.01 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 118,168,947.19 | | 64,584,714.75 | 182,753,661.94 |

[注]：其他变动为本期新增子公司海安市海城物业管理有限公司合并转入坏账准备。

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 | 其他变动 | |
| 第一阶段 | 89,075,159.83 | 36,919,332.31 | 2,258,969.96 | | -5,566,574.99 | 118,168,947.19 |
| 第二阶段 | | | | | | |
| 第三阶段 | 33,434,714.75 | 25,550,000.00 | | | 5,600,000.00 | 64,584,714.75 |
| 合计 | 122,509,874.58 | 62,469,332.31 | 2,258,969.96 | | 33,425.01 | 182,753,661.94 |

第三阶段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 |
| 星震宇电脑(南通)有限公司 | 33,434,714.75 | 33,434,714.75 | 100.00 | 企业倒闭工商已经吊销营业执照 |
| 巨燃磁业股份有限公司 | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 | 100.00 | 企业倒闭工商已经吊销营业执照 |
| 南通吉成电子科技有限公司 | 3,150,000.00 | 3,150,000.00 | 100.00 | 企业倒闭工商已经吊销营业执照 |
| 合计 | 64,584,714.75 | 64,584,714.75 | | |

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(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安孙庄城镇建设开发投资有限公司 | 往来款 | 1,768,039,533.93 | [注 1] | 10.59 |
| 海安胡集城镇建设投资有限公司 | 往来款 | 1,511,945,461.24 | [注 2] | 9.06 |
| 海安市交通运输局 | 往来款 | 1,053,818,464.38 | [注 3] | 6.31 |
| 海安市交通建设发展中心 | 往来款 | 895,578,826.17 | 3 年以上 | 5.36 |

| 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(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安市政府国有资产监督管理办公室 | 往来款 | 835,868,117.76 | 3年以上 | 5.01 |
| 合计 | / | 6,065,250,403.48 | / | 36.33 |

[注1]:1年以内28,030,000.00元,1-2年23,452,083.33元,2-3年140,540,996.54元,3年以上1,576,016,454.06元。

[注2]:1年以内42,160,000.00元,1-2年62,583,833.33元,2-3年285,766,170.70元,3年以上1,121,435,457.21元。

[注3]:1-2年601,278.48元,3年以上1,053,217,185.90元。

**5.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 |
| 开发成本 | 22,350,872,499.50 | | 22,350,872,499.50 | 18,913,532,153.12 | | 18,913,532,153.12 |
| 合同履约成本 | 227,067,394.38 | | 227,067,394.38 | 88,043,203.73 | | 88,043,203.73 |
| 库存商品 | 77,419,041.47 | | 77,419,041.47 | 65,882,267.48 | | 65,882,267.48 |
| 原材料 | 50,525,379.18 | | 50,525,379.18 | 8,879,593.35 | | 8,879,593.35 |
| 周转材料 | 1,093,303.53 | | 1,093,303.53 | 1,026,925.99 | | 1,026,925.99 |
| 消耗性生物资产 | 72,351,633.67 | | 72,351,633.67 | 59,191,604.46 | | 59,191,604.46 |
| 开发用土地 | 8,166,073,422.28 | | 8,166,073,422.28 | 8,115,273,174.44 | | 8,115,273,174.44 |
| 合计 | 30,945,402,674.01 | | 30,945,402,674.01 | 27,251,828,922.57 | | 27,251,828,922.57 |

(2)存货期末余额含有借款费用资本化金额的为7,159,469,277.52元。

(3)期末公司存货中用于抵押担保的情况详见本附注五之52。

**6.其他流动资产**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预缴税金及留抵税金 | 23,737,829.93 | 37,396,533.04 |
| 合计 | 23,737,829.93 | 37,396,533.04 |

**7.长期应收款**

| 项目 | 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 |
| 应收融资租赁款 | 8,052,954.08 | | 8,052,954.08 | 10,510,192.60 | | 10,510,192.60 |
| 减:未实现融资收益 | 1,747,268.21 | | 1,747,268.21 | 2,651,785.49 | | 2,651,785.49 |
| 合计 | 6,305,685.87 | | 6,305,685.87 | 7,858,407.11 | | 7,858,407.11 |

8. 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 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| (1)合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海安峰融创业投资有限公司[注 1] | 16,660,670.12 | | | -463.75 | | | | | | 16,660,206.37 | |
| 小计 | 16,660,670.12 | | | -463.75 | | | | | | 16,660,206.37 | |
| (2)联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海安商贸投资有限公司 | 13,968,082.00 | | | 4,147.72 | | | | | | 13,972,229.72 | |
| 海安恒发污水处理有限公司 | 18,334,411.44 | | | 4,831,184.30 | | | 5,261,997.81 | | | 17,903,597.93 | |
| 海安县苏中植物园开发有限公司[注 2] | | | | | | | | | | | |
| 中铁上海设计院集团海安有限公司 | | 1,960,000.00 | | | | | | | | 1,960,000.00 | |
| 江苏苏三零面粉海安有限公司 | 43,464,689.28 | | | 571,856.21 | | | 108,814.87 | | | 43,927,730.62 | |
| 苏三零海安粮食收储有限公司 | 16,503,000.00 | | | 31,207.32 | | | | | | 16,534,207.32 | |
| 小计 | 92,270,182.72 | 1,960,000.00 | | 5,438,395.55 | | | 5,370,812.68 | | | 94,297,765.59 | |
| 合计 | 108,930,852.84 | 1,960,000.00 | | 5,437,931.80 | | | 5,370,812.68 | | | 110,957,971.96 | |

[注1]：海安峰融创业投资有限公司（简称创投母基金公司）是由子公司海安投资建设有限公司（简称国投公司）与上海峰融投资管理有限公司（简称基金管理公司）共同出资组建的创投母基金公司。根据投资基金合作协议、公司章程、营业执照，创投母基金公司注册资本为5000万元，其中国投公司出资4950万元占注册资本的99%，基金管理公司出资50万元占注册资本的1%。同时创投母基金公司参股25%成立规模为2亿元的子基金，出资期限为创投母基金公司设立登记后按照子基金项目通知付款缴纳，并在三年内全部缴纳到位。国投公司在子基金项目中的出资比例为99%*25%=24.75%，投资总额4,950万元。截止2021年12月31日投资成本1,666.4472万元。收益分配按照国投公司与基金管理公司约定的分成比例分配，创投母基金公司的决策机构是投资决策委员会，投资委员会由5名委员组成，其中2名由国投公司提名，3名由基金管理公司提名，虽然国投公司派驻执行董事，但经营活动的决策权在投资决策委员会。按照投资决策委员会的议事规则，5个委员中80%同意才可以通过。创投母基金公司由于共同控制不合并报表，采用权益法核算。

[注 2]：海安县苏中植物园开发有限公司的期末余额净资产为-71,212,412.57 元，超额亏损不予确认，期末未确认投资损失为-21,363,723.77 元。

## 9. 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 |
| --- | --- | --- |
| 南通大青节能科技有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 海安华新热电有限公司 | 5,833,000.00 | 5,833,000.00 |
| 南通万宝磁石制造有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 海安市海陵融资担保有限公司 | 47,500,000.00 | 47,500,000.00 |
| 海安高新区城乡一体化建设发展有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 海安汇川商贸有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 22,113,427.00 | 22,113,400.00 |
| 南通贸融科技有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 海安市海通管道科技有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 海安君万置业发展有限公司 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 127,446,427.00 | 115,446,400.00 |

（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 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 南通大青节能科技有限公司 | | | | | |
| 海安华新热电有限公司 | 2,354,540.37 | | | | |
| 南通万宝磁石制造有限公司 | | | | | |
| 海安市海陵融资担保有限公司 | | | | | |
| 海安高新区城乡一体化建设发展有限公司 | | | | | |
| 海安汇川商贸有限公司 | | | | | |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 884,537.08 | | | | |
| 南通贸融科技有限公司 | | | | | |
| 海安市海通管道科技有限公司 | | | | | |
| 海安君万置业发展有限公司 | | | | | |
| 合计 | 3,239,077.45 | | | | |

## 10. 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,899,103,000.00 | 2,132,033,500.00 |
| 其中： | | |
| 南通市瑞海城镇化基金合伙企业（有限公司） | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 海安海威光电产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 188,500,000.00 | 188,500,000.00 |
| 富安达-江苏银行-安达47号专项管理计划 | | 137,500,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 紫金信托-融银98号集合资金信托计划 | 183,000,000.00 | 188,000,000.00 |
| 国通信托-中投保系列3号集合资金信托计划 | 790,000,000.00 | 790,000,000.00 |
| 山西信托-晋信稳赢030号集合资金信托计划 | 239,430,000.00 | 239,430,000.00 |
| 国民信托.景惠22号单一资金信托 | | 300,000,000.00 |
| 国通信托,南通长三角集合信托 | 200,000,000.00 | |
| 海安凯穗产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 25,000,000.00 | |
| 信托贷款保障基金 | 23,173,000.00 | 38,603,500.00 |
| 合计 | 1,899,103,000.00 | 2,132,033,500.00 |

## 11.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 | 土地使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 287,194,098.84 | 279,917,233.99 | 567,111,332.83 |
| 2.本期增加金额 | 348,296.11 | 810,662,612.00 | 811,010,908.11 |
| (1)外购 | 348,296.11 | 810,662,612.00 | 811,010,908.11 |
| (2)存货\固定资产\在建工程转入 | | | |
| (3)其他增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)企业合并减少 | | | |
| (3)其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 287,542,394.95 | 1,090,579,845.99 | 1,378,122,240.94 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 27,726,601.13 | 21,066,434.86 | 48,793,035.99 |
| 2.本期增加金额 | 7,718,186.84 | 9,153,675.78 | 16,871,862.62 |
| (1)计提或摊销 | 7,718,186.84 | 9,153,675.78 | 16,871,862.62 |
| (2)其他增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)企业合并减少 | | | |
| (3)其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 35,444,787.97 | 30,220,110.64 | 65,664,898.61 |
| 三、减值准备 | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (2) 计提 | | | |
| (2)其他增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 252,097,606.98 | 1,060,359,735.35 | 1,312,457,342.33 |
| 2.期初账面价值 | 259,467,497.71 | 258,850,799.13 | 518,318,296.84 |

（2）期末公司投资性房地产中用于抵押担保的情况详见本附注五之52。

**12.固定资产**

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 206,670,707.37 | 165,931,144.52 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 206,670,707.37 | 165,931,144.52 |

（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 | 办公及电子设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 165,300,395.76 | 22,182,647.62 | 6,993,661.56 | 7,621,061.22 | 202,097,766.16 |
| 2.本期增加金额 | 19,191,662.33 | 26,170,386.83 | 7,530,985.24 | 2,522,183.15 | 55,415,217.55 |
| (1)购置 | 2,756,367.83 | 26,042,466.83 | 7,199,687.44 | 1,797,444.87 | 37,795,966.97 |
| (2)存货\在建工程转入 | 9,125,896.07 | 101,640.00 | | 218,914.28 | 9,446,450.35 |
| (3)企业合并增加 | 364,094.25 | 26,280.00 | 241,297.80 | 78,768.00 | 710,440.05 |
| (4)其他增加[注] | 6,945,304.18 | | 90,000.00 | 427,056.00 | 7,462,360.18 |
| 3.本期减少金额 | 62,890.00 | 21,280.00 | 213,600.00 | 188,551.90 | 486,321.90 |
| (1)处置或报废 | 62,890.00 | 21,280.00 | 213,600.00 | 188,551.90 | 486,321.90 |
| (2)企业合并减少 | | | | | |
| (3)转投资性房地产 | | | | | |
| 4.期末余额 | 184,429,168.09 | 48,331,754.45 | 14,311,046.80 | 9,954,692.47 | 257,026,661.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 27,038,715.15 | 2,857,449.53 | 2,897,097.47 | 3,373,359.49 | 36,166,621.64 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.本期增加金额 | 7,589,642.99 | 3,335,025.95 | 2,237,182.48 | 1,436,486.35 | 14,598,337.77 |
| (1)计提 | 7,390,839.55 | 3,310,059.95 | 2,007,950.37 | 1,365,908.81 | 14,074,758.68 |
| (2)企业合并增加 | 198,803.44 | 24,966.00 | 229,232.11 | 70,577.54 | 523,579.09 |
| 3.本期减少金额 | 20,148.08 | 20,216.00 | 202,919.60 | 165,721.29 | 409,004.97 |
| (1)处置或报废 | | 20,216.00 | 202,919.60 | 165,721.29 | 388,856.89 |
| (2)企业合并减少 | 20,148.08 | | | | 20,148.08 |
| (3)转投资性房地产 | | | | | |
| 4.期末余额 | 34,608,210.06 | 6,172,259.48 | 4,931,360.35 | 4,644,124.55 | 50,355,954.44 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)计提 | | | | | |
| (2)企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置或报废 | | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末余额账面价值 | 149,820,958.03 | 42,159,494.97 | 9,379,686.45 | 5,310,567.92 | 206,670,707.37 |
| 2.期初余额账面价值 | 138,261,680.61 | 19,325,198.09 | 4,096,564.09 | 4,247,701.73 | 165,931,144.52 |

[注]：其他增加为政府注入的蚕种场资产7,060,654.18元，接收捐赠401,706.00元。

②无未办妥产权证书的固定资产

13.在建工程

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 97,993,504.62 | 69,899,154.19 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 97,993,504.62 | 69,899,154.19 |

（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 |
| 海安市大数据智慧中心 | 42,520,388.01 | | 42,520,388.01 | 44,710,797.59 | | 44,710,797.59 |
| 照明服务中心江海西路建设工程 | 841,545.45 | | 841,545.45 | 841,545.45 | | 841,545.45 |
| 建筑垃圾资源化利用项目 | 9,210,381.23 | | 9,210,381.23 | 7,705,669.33 | | 7,705,669.33 |

| 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 |
| 蚕种基地建设项目钢结构工程 | 10,501,621.27 | | 10,501,621.27 | 5,570,091.99 | | 5,570,091.99 |
| 海安市蚕种繁育基地建设工程 | 4,840,205.15 | | 4,840,205.15 | | | |
| 雅周蚕种基地桑园基建零星工程 | 11,112,710.10 | | 11,112,710.10 | 1,894,419.11 | | 1,894,419.11 |
| 2021 年强村加油站项目 | 6,365,780.57 | | 6,365,780.57 | | | |
| 零星装修工程 | 945,205.47 | | 945,205.47 | 769,774.55 | | 769,774.55 |
| 零星绿化工程 | 11,655,667.37 | | 11,655,667.37 | 8,406,856.17 | | 8,406,856.17 |
| 合计 | 97,993,504.62 | | 97,993,504.62 | 69,899,154.19 | | 69,899,154.19 |

②在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转入投资性房地产及固定资产 | 其他减少 | |
| 海安市大数据智慧中心 | 44,710,797.59 | 6,935,486.49 | 9,125,896.07 | | 42,520,388.01 |
| 照明服务中心江海西路建设工程 | 841,545.45 | | | | 841,545.45 |
| 建筑垃圾资源化利用项目 | 7,705,669.33 | 1,606,351.90 | 101,640.00 | | 9,210,381.23 |
| 蚕种基地建设项目钢结构工程 | 5,570,091.99 | 4,931,529.28 | | | 10,501,621.27 |
| 海安市蚕种繁育基地建设工程 | | 4,840,205.15 | | | 4,840,205.15 |
| 雅周蚕种基地桑园基建零星工程 | 1,894,419.11 | 9,218,290.99 | | | 11,112,710.10 |
| 2021年强村加油站项目 | | 6,365,780.57 | | | 6,365,780.57 |
| 零星装修工程 | 769,774.55 | 175,430.92 | | | 945,205.47 |
| 零星绿化工程 | 8,406,856.17 | 3,248,811.20 | | | 11,655,667.37 |
| 合计 | 69,899,154.19 | 37,321,886.50 | 9,227,536.07 | | 97,993,504.62 |

**14. 使用权资产**

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 其他资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,035,166.81 | 6,758,831.77 | | 8,793,998.58 |
| 2. 本期增加金额 | 4,128,475.67 | | | 4,128,475.67 |
| (1)新增租赁 | 4,128,475.67 | | | 4,128,475.67 |
| (2)企业合并增加 | | | | |
| (3)其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 其他资产 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (1)租赁到期 | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | |
| (3)其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | 6, 163, 642. 48 | 6, 758, 831. 77 | | 12, 922, 474. 25 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 626, 197. 51 | 218, 026. 83 | | 844, 224. 34 |
| 2. 本期增加金额 | 1, 026, 304. | 872, 107. 33 | | 1, 898, 412. 04 |
| (1)计提或摊销 | 1, 026, 304. | 872, 107. 33 | | 1, 898, 412. 04 |
| (2)企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1)租赁到期 | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1, 652, 502. 2 | 1, 090, 134. | | 2, 742, 636. 38 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| (2)企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1)租赁到期 | | | | |
| (2)企业合并减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 4, 511, 140. 26 | 5, 668, 697. 61 | | 10, 179, 837. 87 |
| 2. 期初账面价值 | 1, 408, 969. 30 | 6, 540, 804. 94 | | 7, 949, 774. 24 |

## 15. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 其他无形资产 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 54, 084, 518. 00 | 12, 600. 00 | 54, 097, 118. 00 |
| 2. 本期增加金额 | 138, 092, 864. 40 | | 138, 092, 864. 40 |
| (1)购置 | 8, 213, 085. 00 | | 8, 213, 085. 00 |
| (2)内部研发 | | | |
| (3)企业合并增加 | | | |
| (4)其他增加[注] | 129, 879, 779. 40 | | 129, 879, 779. 40 |

| 项目 | 土地使用权 | 其他无形资产 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)企业合并减少 | | | |
| 4.期末余额 | 192,177,382.40 | 12,600.00 | 192,189,982.40 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 112,676.08 | 12,600.00 | 125,276.08 |
| 2.本期增加金额 | 2,252,199.35 | | 2,252,199.35 |
| (1)计提 | 2,252,199.35 | | 2,252,199.35 |
| (2)企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)企业合并减少 | | | |
| 4.期末余额 | 2,364,875.43 | 12,600.00 | 2,377,475.43 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)计提 | | | |
| (2)企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置 | | | |
| (2)企业合并减少 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 189,812,506.97 | | 189,812,506.97 |
| 2.期初账面价值 | 53,971,841.92 | | 53,971,841.92 |

[注]：其他增加为政府注入的蚕种场资产。

## 16.长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | 摊销额 | 其他减少 | |
| 苗圃 | 818,080.61 | 842,137.37 | 439,713.18 | | 1,220,504.80 |
| 办公楼装修等 | 1,516,244.37 | 1,468,866.71 | 787,088.52 | | 2,198,022.56 |
| 合计 | 2,334,324.98 | 2,311,004.08 | 1,226,801.70 | | 3,418,527.36 |

## 17. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

| 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 | 180,297,401.84 | 45,074,350.48 | 119,612,581.65 | 29,902,263.56 |
| 合计 | 180,297,401.84 | 45,074,350.48 | 119,612,581.65 | 29,902,263.56 |

（2）未经抵消的递延所得税负债

| 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 |
| 企业整体改制资产评估增值 | 66,707,380.72 | 16,676,845.18 | 68,894,536.48 | 17,223,634.12 |
| 合计 | 66,707,380.72 | 16,676,845.18 | 68,894,536.48 | 17,223,634.12 |

（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-资产减值准备 | 3,676,594.01 | 2,904,880.54 |
| 合计 | 3,676,594.01 | 2,904,880.54 |

## 18. 资产减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 合并转入 | 转回 | 不合并转出 | |
| 坏账准备 | 122,517,462.19 | 61,382,339.72 | 74,193.94 | | | 183,973,995.85 |
| 合计 | 122,517,462.19 | 61,382,339.72 | 74,193.94 | | | 183,973,995.85 |

## 19. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 质押借款[注] | 776,900,000.00 | 982,000,000.00 |
| 抵押借款 | 45,000,000.00 | 79,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,470,000,000.00 | 1,092,000,000.00 |
| 信用借款 | 124,758,400.00 | 63,520,000.00 |
| 应计利息 | 2,718,676.14 | 2,048,047.27 |
| 合计 | 2,419,377,076.14 | 2,218,568,047.27 |

[注]：质押借款质押物系其他公司存单。

## 20. 应付票据

| 票据类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | |

| 票据类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | | 500,000,000.00 |
| 合计 | | 500,000,000.00 |

## 21. 应付账款

（1）应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 工程款 | 349,217,219.92 | 203,505,110.07 |
| 材料款 | 80,684,244.19 | 18,659,076.22 |
| 合计 | 429,901,464.11 | 222,164,186.29 |

（2）账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 其中：1年以上金额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 南通市国泽建设工程有限公司 | 46,367,862.36 | 2,891,651.48 | 余款未到期结算 |
| 海安恒盛实业有限公司 | 43,657,264.52 | 5,011,665.59 | 余款未到期结算 |
| 华新建工集团有限公司 | 40,296,799.98 | 40,296,799.98 | 余款未到期结算 |
| 如东县交通工程有限责任公司 | 21,854,226.96 | 11,623,931.52 | 余款未到期结算 |
| 江苏通达路桥工程有限公司 | 18,223,501.63 | 5,417,509.53 | 余款未到期结算 |
| 合计 | 170,399,655.45 | 65,241,558.10 | |

## 22. 预收款项

预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收房租 | 271,833.33 | |
| 合计 | 271,833.33 | |

## 23. 合同负债

（1）合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收服务费 | 1,132,686.09 | 264,778.76 |
| 已结算未完工工程款 | 55,808,173.45 | |
| 预收绿化市政工程款 | 1,614,917.02 | 3,242,089.76 |
| 预收房款 | 655,433,160.55 | |
| 预收商品销售款 | 751,925.01 | 34,974.30 |
| 合计 | 714,740,862.12 | 3,541,842.82 |

（2）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |
| 已结算未完工工程款 | 55,808,173.45 | 未完工工程结算款 |
| 预收房款 | 655,433,160.55 | 预收房款未到结算期 |
| 合计 | 711,241,334.00 | |

## 24.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 | 4,343,802.93 | 59,668,161.82 | 58,553,958.23 | 5,458,006.52 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 2,931,026.05 | 2,931,026.05 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 4,343,802.93 | 62,599,187.87 | 61,484,984.28 | 5,458,006.52 |

（2）短期薪酬

| 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 | 4,263,403.03 | 51,131,535.65 | 50,251,473.18 | 5,143,465.50 |
| 二、职工福利费 | 26,521.73 | 3,973,748.92 | 3,738,660.53 | 261,610.12 |
| 三、社会保险费 | | 1,520,441.20 | 1,519,743.20 | 698.00 |
| 其中：1.医疗保险费 | | 1,383,536.53 | 1,383,080.66 | 455.87 |
| 2.工伤保险费 | | 150,009.37 | 149,781.46 | 227.91 |
| 3.生育保险费 | | -13,104.70 | -13,118.92 | 14.22 |
| 四、住房公积金 | 44,941.14 | 2,618,811.12 | 2,620,867.12 | 42,885.14 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,937.03 | 423,624.93 | 423,214.20 | 9,347.76 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 4,343,802.93 | 59,668,161.82 | 58,553,958.23 | 5,458,006.52 |

（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 | | 2,807,285.77 | 2,807,285.77 | |
| 2、失业保险费 | | 80,800.84 | 80,800.84 | |
| 3、企业年金缴费 | | 42,939.44 | 42,939.44 | |
| 合计 | | 2,931,026.05 | 2,931,026.05 | |

说明：本期增加中包含本期合并转入子公司的期初应付职工薪酬余额115,517.02元。

## 25. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 企业所得税 | 117,312,557.76 | 80,716,633.35 |
| 增值税 | 41,941,436.10 | 49,051,472.33 |
| 环境保护税 | 197,373.21 | 40,794.45 |
| 房产税 | 4,808,267.95 | 4,049,404.32 |
| 城市维护建设税 | 2,587,074.88 | 1,975,081.33 |
| 教育费附加 | 2,070,418.10 | 1,975,104.34 |
| 土地使用税 | 537,909.89 | 217,560.75 |
| 印花税 | 615,855.32 | 143,531.80 |
| 代扣代缴个人所得税 | 158,077.42 | 3,951.25 |
| 其他税费 | 7,556.76 | 6,209.00 |
| 合计 | 170,236,527.39 | 138,179,742.92 |

## 26. 其他应付款

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 11,263,278,988.32 | 10,449,003,278.25 |
| 合计 | 11,263,278,988.32 | 10,449,003,278.25 |

（2）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 | 11,028,050,051.25 | 10,174,902,561.93 |
| 保证金及押金 | 118,830,443.31 | 183,103,378.16 |
| 代扣代付款项 | 23,723,542.44 | 23,528,285.45 |
| 其他 | 92,674,951.32 | 67,469,052.71 |
| 合计 | 11,263,278,988.32 | 10,449,003,278.25 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 其中：1年以上金额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 海安开发区建设投资有限公司 | 2,065,257,669.63 | 1,548,499,014.97 | 未结算 |
| 海安新农村建设管理有限公司 | 2,453,454,230.90 | 2,367,291,824.47 | 未结算 |
| 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 903,709,451.24 | 776,371,884.23 | 未结算 |
| 南通运通港务发展有限公司 | 610,981,239.68 | 610,981,239.68 | 未结算 |

| 项目 | 期末余额 | 其中：1年以上金额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 海安市干线公路工程项目管理有限公司 | 445,735,087.41 | 445,735,087.41 | 未结算 |
| 合计 | 6,479,137,678.86 | 5,748,879,050.76 | / |

27.一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 | 2,386,967,599.88 | 3,367,232,074.13 |
| 一年内到期的应付债券 | 3,764,226,505.33 | 2,189,269,178.09 |
| 一年内到期的长期应付款 | 436,839,622.30 | 642,693,486.94 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,182,954.97 | 1,312,416.90 |
| 合计 | 6,590,216,682.48 | 6,200,507,156.06 |

一年内到期的长期借款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款[注] | 20,000,000.00 | 543,120,000.00 |
| 抵押借款[注] | 362,000,000.00 | 629,950,000.00 |
| 保证借款 | 1,983,540,000.00 | 1,983,700,000.00 |
| 信用借款 | | 180,000,000.00 |
| 应计利息 | 21,427,599.88 | 30,462,074.13 |
| 合计 | 2,386,967,599.88 | 3,367,232,074.13 |

[注]：质押借款质押物系应收账款收益权及定期存单，抵押借款系以土地使用权作为抵押物。

一年内到期的应付债券：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 16海发01私募债 | | 370,000,000.00 |
| 20海发D1私募债 | | 1,100,000,000.00 |
| 20苏城建集团ZR002 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 20海安建投PPN001 | | 400,000,000.00 |
| 19苏城建集团ZR005 | 200,000,000.00 | |
| 19苏城建集团ZR002 | 100,000,000.00 | |
| 20苏城建集团ZR001 | 400,000,000.00 | |
| 21海发D1 | 300,000,000.00 | |
| 21海安建投PPN001 | 500,000,000.00 | |
| 21苏城建集团ZR002 | 100,000,000.00 | |
| 21海安建投PPN003 | 400,000,000.00 | |
| 21海安建投PPN004 | 1,000,000,000.00 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 21 苏城建集团 ZR001 | 200,000,000.00 | |
| 21 海安城建 SCP001 | 100,000,000.00 | |
| 应计利息 | 414,226,505.33 | 269,269,178.09 |
| 合计 | 3,764,226,505.33 | 2,189,269,178.09 |

一年内到期的长期应付款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 邦银金融租赁股份有限公司 | | 15,000,000.00 |
| 华夏金融租赁股份有限公司 | | 65,396,167.59 |
| 永赢金融租赁有限公司 | 20,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 中国农发重点建设基金有限公司 | 6,250,000.00 | 6,250,000.00 |
| 海安利泰水务投资公司城市发展基金 | | 275,000,000.00 |
| 苏州国发融资租赁有限公司 | | 28,606,868.57 |
| 厦门金融租赁有限公司 | 33,097,084.58 | |
| 长安国际信托股份有限公司 | | 14,133,180.21 |
| 江苏省国际租赁有限公司 | | 64,920,488.44 |
| 苏银金融租赁股份有限公司 | 81,864,508.65 | 32,766,240.00 |
| 江南金融租赁股份有限公司 | 57,309,907.00 | 82,945,495.00 |
| 苏州市农发融资租赁有限公司 | 32,348,795.40 | |
| 重庆鈊渝金融租赁股份有限公司 | 31,187,134.38 | |
| 广州越秀融资租赁有限公司 | 48,003,159.80 | |
| 苏州金融租赁股份有限公司 | 32,879,299.21 | |
| 江苏宝涵租赁有限公司 | 20,000,000.00 | |
| 南通市瑞海城镇化基金合伙企业 | 32,467,357.91 | |
| 冀银金融租赁有限公司 | 30,000,000.00 | |
| 应计利息 | 11,432,375.37 | 17,675,047.13 |
| 合计 | 436,839,622.30 | 642,693,486.94 |

一年内到期的租赁负债：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 建设大厦三楼 | 654,400.41 | |
| 书香园五楼 | 403,122.44 | 239,555.01 |
| 盛世名门商铺 | 134,610.10 | 128,322.31 |
| 蚕业园土地 | 990,822.02 | 944,539.58 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 2,182,954.97 | 1,312,416.90 |

### 28. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税额 | 64,234,793.42 | 330,755.98 |
| 合计 | 64,234,793.42 | 330,755.98 |

### 29. 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 92,500,000.00 | 112,500,000.00 |
| 抵押借款 | 497,000,000.00 | 990,000,000.00 |
| 保证借款 | 3,909,670,000.00 | 4,001,400,000.00 |
| 信用借款 | | 128,097,000.00 |
| 合计 | 4,499,170,000.00 | 5,231,997,000.00 |

[注]：质押借款质押物系应收账款收益权，抵押借款系以土地使用权作为抵押物。

### 30. 应付债券

（1）应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 公司债 | | 700,000,000.00 |
| 私募债 | 6,990,000,000.00 | 3,300,000,000.00 |
| 债权计划 | 280,000,000.00 | 3,450,000,000.00 |
| 定向融资工具 | 1,700,000,000.00 | |
| 合计 | 8,970,000,000.00 | 7,450,000,000.00 |

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

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 期初余额 | 本期发行 | 重分类到一年内到期 | 本期还款 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16海发01私募债[注1] | 500,000,000.00 | 2016.11.30 | 3+2年 | 370,000,000.00 | | | 370,000,000.00 | |
| 南京银行债权融资[注2] | 500,000,000.00 | 2018.8.17 | 2+3年 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | |
| 19海城投停车场项目债[注3 | 700,000,000.00 | 2019.3.21 | 10年 | 700,000,000.00 | | | 700,000,000.00 | |
| 19苏城建集团ZR002[注4] | 530,000,000.00 | 2019.1.31 | 4年 | 530,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 430,000,000.00 | |
| 19苏城建集团ZR005[注5] | 200,000,000.00 | 2019.10.31 | 3年 | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 | | |
| 20海发D1私募债 | 1,100,000,000.00 | 2020.3.12 | 1年 | 1,100,000,000.00 | | | 1,100,000,000.00 | |
| 20苏城建集团ZR001[注6] | 400,000,000.00 | 2020.1.6 | 2年 | 400,000,000.00 | | 400,000,000.00 | | |
| 20海发01私募债[注7] | 820,000,000.00 | 2020.4.2 | 3+2年 | 820,000,000.00 | | | | 820,000,000.00 |
| 20海发02私募债[注8] | 1,200,000,000.00 | 2020.5.6 | 3+2年 | 1,200,000,000.00 | | | | 1,200,000,000.00 |
| 20海发03私 | 400,000,000.00 | 2020.7.30 | 3+2 | 400,000,000.00 | | | | |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 期初余额 | 本期发行 | 重分类到一年内到期 | 本期还款 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 募债[注 9] | | | 年 | | | | | 400,000,000.00 |
| 20 海发 05 私募债[注 10] | 1,400,000,000.00 | 2020.11.30 | 2+2+1 年 | 1,400,000,000.00 | | | | 1,400,000,000.00 |
| 20 苏城建集团 ZR002[注 11] | 250,000,000.00 | 2020.6.3 | 3 年 | 250,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 20 海安建投 PPN001[注 12] | 400,000,000.00 | 2020.9.22 | 1 年 | 400,000,000.00 | | | 400,000,000.00 | |
| 20 海安 01[注 13] | 1,000,000,000.00 | 2020.4.17 | 2+2+1 年 | 1,000,000,000.00 | | | | 1,000,000,000.00 |
| 20 海安 02[注 14] | 500,000,000.00 | 2020.11.25 | 3+2 年 | 500,000,000.00 | | | | 500,000,000.00 |
| 21 海发 D1[注 15] | 300,000,000.00 | 2021.3.25 | 1 年 | | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | | |
| 21 海建 01 私募债[注 16] | 370,000,000.00 | 2021.4.29 | 3+2 年 | | 370,000,000.00 | | | 370,000,000.00 |
| 21 海安建投 PPN001[注 17] | 500,000,000.00 | 2021.1.27 | 1 年 | | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | | |
| 21 海安建投 PPN005[注 18] | 1,100,000,000.00 | 2021.3.25 | 2 年 | | 1,100,000,000.00 | | | 1,100,000,000.00 |
| 21 苏城建集团 ZR001[注 19] | 200,000,000.00 | 2021.1.22 | 343 日 | | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | | |
| 21 苏城建集团 ZR002[注 20] | 100,000,000.00 | 2021.3.11 | 335 日 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | |
| 21 海安建投 PPN002[注 21] | 600,000,000.00 | 2021.1.25 | 2 年 | | 600,000,000.00 | | | 600,000,000.00 |
| 21 海安建投 PPN004[注 22] | 1,000,000,000.00 | 2021.1.28 | 1 年 | | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | | |
| 21 海安建投 PPN003[注 23] | 400,000,000.00 | 2021.3.31 | 1 年 | | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 | | |
| 21 海安 01[注 24] | 1,000,000,000.00 | 2021.1.28 | 3+2 年 | | 1,000,000,000.00 | | | 1,000,000,000.00 |
| 21 苏城建 ZR003[注 25] | 130,000,000.00 | 2021.9.29 | 3 年 | | 130,000,000.00 | | | 130,000,000.00 |
| 21 海安建投 SCP001[注 26] | 100,000,000.00 | 2021.10.29 | 270 天 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | |
| 21 海建 02 私募债[注 27] | 300,000,000.00 | 2021.11.18 | 3+2 年 | | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | 9,370,000,000.00 | 6,100,000,000.00 | 3,350,000,000.00 | 3,150,000,000.00 | 8,970,000,000.00 |

[注 1]：16 海发 01 私募债债券为 3+2 年期固定利率债券，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 4.80%（2016 年 11 月 30 日-2019 年 11 月 29 日票面利率 4.8%；2019 年 11 月 30 日-2021 年 11 月 29 日票面利率 4.8%+上调基点），每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 2]：南京银行债权融资为 2 年期固定利率债券，其中 18 苏城建集团 ZR001 发行金额 1 亿元，票面利率 7%，期限为 2018 年 8 月 17 日-2020 年 8 月 17 日，首次付息日为 2019 年 8 月 17 日；18 苏城建集团 ZR002 发行金额 3 亿元，票面利率 7%，期限为 2018 年 9 月 4 日-2020 年 9 月 4 日，首期付息日为 2019 年 9 月 4 日，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还；19 苏城建集团 ZR004 发行金额 1 亿元，票面利率 6.9%，期限为 2019 年 9 月 6 日-2025 年 9 月 6 日，首期付息日为 2020 年 9 月 6 日，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。2021 年 9 月已提前偿还本息。

[注 3]：19 海城投停车场项目债为 10 年期固定利率债券，票面利率 5.5%，期限为 2019 年 3 月 21 日-2029 年 3 月 21 日，每年付息一次，本金在 2022 年-2025 年每年还本 7000 万元、2026 年-2029 年每年还本 10500 万元。2021 年 12 月已提前偿还本息。

[注 4]：上海银行东吴证券债权融资计划 19 苏城建集团 ZR002 发行总额度 10 亿元，目前已经发行四期，第一期 19 苏城建集团 ZR001 发行 2 亿元，票面利率 7.40%，期限 4 年为 2019 年 1 月 31 日-2023 年 1 月 31 日，2021 年 1 月已提前偿还本息；第二期 19 苏城建集团 ZR002 发行 1 亿元，票面利率 6.50%，期限 3 年为 2019 年 3 月 22 日-2022 年 3 月 22 日；第三期 19 苏城建集团 ZR003 发行 1 亿元，票面利率 6.80%，期限 3 年为 2019 年 3 月 29 日-2022 年 3 月 29 日，2021 年 3 月已提前偿还本息；第四期 19 苏城建集团 ZR006 发行 1.3 亿元，票面利率 6.2%，期限 3 年为 2019 年 11 月 21-2021 年 11 月 21 日。每年付息一次，本金在本期债券到期之日一次性归还。

[注 5]：建设银行财富证券债权融资计划 19 苏城建集团 ZR005 为 3 年期固定利率债券，发行金额 2 亿元，票面利率 6.5%，每年付息一次，首次付息日为 2020 年 10 月 31 日，到期一次偿还本金。

[注 6]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年度第一期债券融资计划发行期限 2 年，为 2020 年 1 月 6 日-2022 年 1 月 6 日，发行金额 4 亿元，利率 6.4%，每年 1 月 16 日、4 月 16 日、7 月 16 日、10 月 16 日和产品到期日为结息日，到期一次偿还本金。

[注 7]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债（第一期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 8.2 亿元，发行期限 2020 年 4 月 2 日-2025 年 4 月 2 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 4.85%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 8]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债（第二期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 12 亿元，发行期限 2020 年 5 月 6 日-2025 年 5 月 6 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 4.85%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 9]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债（第三期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 4 亿元，发行期限 2020 年 7 月 30 日-2025 年 7 月 30 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 5.5%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 10]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债（第四期）为 2+2+1 年期固定利率债券，发行金额 14 亿元，发行期限 2020 年 11 月 30 日-2025 年 11 月 22 日，第 2 年、第 4 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 5.2%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 11]:海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年度第二期债券融资计划发行期限 3 年，为 2020 年 6 月 3 日-2023 年 6 月 3 日，发行金额 2.5 亿元，利率 5.8%，每年付息一次，2021 年 6 月 3 日偿还本金 5000 万元,2022 年 6 月 3 日偿还本金 5000 万元,到期偿还本金 1.5 亿元。

[注 12]：海安市城建开发投资集团有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具为 1 年期固定利率债券，发行金额 4 亿元，票面利率 4.47%，期限为 2020 年 9 月 22 日-2021 年 9 月 22 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 13]：海安城镇建设投资有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第一期）为 2+2+1 年期固定利率债券，发行金额 10 亿元，发行期限 2020 年 4 月 17 日-2025 年 4 月 16 日，第 2 年、第 4 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 6.85%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 14]：海安城镇建设投资有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第二期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 5 亿元，发行期限 2020 年 11 月 25 日-2025 年 11 月 25 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 6.5%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 15]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年非公开发行短期公司债券（第一期）为 1 年期固定利率债券，发行金额 3 亿元，票面利率 4.2%，期限为 2021 年 3 月 25 日-2022 年 3 月 25 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 16]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第一期)为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 3.7 亿元，发行期限 2021 年 4 月 29 日-2026 年 4 月 29 日，票面利率 5%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 17]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具为 1 年期固定利率债券，发行金额 5 亿元，票面利率 5.04%，期限为 2021 年 1 月 27 日-2022 年 1 月 27 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 18]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第五期定向债务融资工具为 2 年期固定利率债券，发行金额 11 亿元，发行期限 2021 年 3 月 25 日-2023 年 3 月 25 日，票面利率 5.47%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 19]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第一期债权融资计划发行期限 343 天，为 2021 年 1 月 22 日-2022 年 1 月 6 日，发行金额 2 亿元，票面利率 5.2%，到期一次偿还本金和利息。

[注 20]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第二期债权融资计划发行期限 335 天，为 2021 年 3 月 11 日-2022 年 2 月 9 日，发行金额 1 亿元，票面利率 5.2%，到期一次偿还本金和利息。

[注 21]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具为 2 年期固定利率债券，发行金额 6 亿元，发行期限 2021 年 1 月 25 日-2023 年 1 月 25 日，票面利率 5.49%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 22]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第四期定向债务融资工具为 1 年期固定利率债券，发行金额 10 亿元，票面利率 5.2%，期限为 2021 年 1 月 28 日-2022 年 1 月 28 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 23]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第三期定向债务融资工具为 1 年期固定利率债券，发行金额 4 亿元，票面利率 4.95%，期限为 2021 年 3 月 31 日-2022 年 3 月 31 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 24]：海安城镇建设投资有限公司非公开发行 2021 年公司债券（第一期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 10 亿元，发行期限 2021 年 1 月 28 日-2026 年 1 月 28 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 6.5%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 25]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第三期债权融资计划为 3 年期固定利率债券，发行金额 1.3 亿元，发行期限 2021 年 9 月 29 日-2024 年 9 月 9 日，票面利率 5.72%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 26]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第一期超短期融资券计划发行期限 270 天，发行期限为 2021 年 10 月 29 日-2022 年 7 月 26 日，票面利率 3.64%，到期一次还本付息。

[注 27]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第二期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 3 亿元，发行期限为 2021 年 11 月 17 日-2026 年 11 月 18 日，票面利率 4.3%，到期还本，付息频率 12 月/次。

**31. 租赁负债**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 建设大厦三楼 | 2,151,504.66 | |
| 书香园五楼 | 641,780.26 | 902,102.70 |
| 盛世名门商铺 | 141,206.00 | 275,816.10 |
| 蚕业园土地 | 4,204,082.00 | 5,231,989.66 |
| 合计 | 7,138,572.92 | 6,409,908.46 |

**32. 长期应付款**

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款 | 958,213,244.17 | 2,110,814,401.70 |
| 专项应付款 | 809,704,000.00 | 809,704,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 1,767,917,244.17 | 2,920,518,401.70 |

（2）长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 中国农发重点建设基金有限公司[注 1] | 18,750,000.00 | 25,000,000.00 |
| 永赢金融租赁有限公司 | | 20,000,000.00 |
| 江苏省国际租赁有限公司 | | 100,882,148.86 |
| 南通市瑞海城镇化基金合伙企业[注 2] | | 1,200,000,000.00 |
| 广州越秀融资租赁有限公司 | 137,989,500.42 | 96,043,580.65 |
| 海安市财政局[注 3] | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 |
| 苏银金融租赁股份有限公司 | 9,077,553.00 | 121,908,318.40 |
| 江南金融租赁股份有限公司 | 164,803,627.00 | 222,113,534.00 |
| 江苏宝涵租赁有限公司 | 65,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 苏州金融租赁股份有限公司 | 110,911,009.98 | 185,866,819.79 |
| 苏州市农发融资租赁有限公司 | 103,432,462.58 | |
| 重庆鈊渝金融租赁股份有限公司 | 11,032,858.15 | |
| 厦门金融租赁有限公司 | 34,110,691.03 | |
| 冀银金融租赁有限公司 | 90,000,000.00 | |
| 天银金融租赁股份有限公司 | 91,572,899.92 | |
| 华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司 | 67,532,642.09 | |
| 合计 | 958,213,244.17 | 2,110,814,401.70 |

[注 1]：中国农发重点建设基金有限公司期末余额 31,250,000.00 元，其中一年内到期金额为 6,250,000.00 元。融资期限为 2015 年 12 月 23 日-2025 年 12 月 10 日，固定年利率 1.2%。

[注 2]：南通市瑞海城镇化基金合伙企业期末余额 1,200,000,000.00 元，融资期限为 2016 年 4 月 27 日-2025 年 12 月 4 日，固定年利率 6.32%。

[注 3]：海安市财政局地方政府债券期末余额 54,000,000.00 元，融资期限为 2020 年 12 月 2 日-2035 年 11 月 2 日，固定年利率 3.88%。

（3）专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 连申线航道整治工程拨款 | 809,704,000.00 | | | 809,704,000.00 | |
| 合计 | 809,704,000.00 | | | 809,704,000.00 | / |

33.实收资本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期 | 本期 | 期末余额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| | 投资金额 | 比例 | 增加 | 减少 | 投资金额 | 比例 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 海安市政府国有资产监督管理办公室 | 1,800,983,500.00 | 100% | | | 1,800,983,500.00 | 100% | |
| 合计 | 1,800,983,500.00 | | | | 1,800,983,500.00 | | |

34. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股权投资准备 | 9,315,932.20 | | | 9,315,932.20 |
| 其他资本公积 | 15,423,437,546.68 | 136,298,820.08 | 237,733,783.35 | 15,322,002,583.41 |
| 合计 | 15,432,753,478.88 | 136,298,820.08 | 237,733,783.35 | 15,331,318,515.61 |

注：本期增加数为政府拨入蚕种场净资产增加136,298,820.08元；本期减少数为政府收回子公司海安投资建设有限公司土地减少237,732,001.00元、母公司收购子公司海安富城城市更新有限公司2%少数股权减少1,782.35元。

35. 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 | 141,897,280.22 | 1,870,130.96 | | 143,767,411.18 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 141,897,280.22 | 1,870,130.96 | | 143,767,411.18 |

36. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,989,561,676.29 | 2,712,163,865.45 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 227,448.88 | |
| 调整后期初未分配利润 | 2,989,789,125.17 | 2,712,163,865.45 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 421,924,499.70 | 295,238,994.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,870,130.96 | 7,275,649.94 |
| 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 | | |
| 上缴国有资产收益 | 86,760,913.17 | 10,565,533.74 |
| 期末未分配利润 | 3,323,082,580.74 | 2,989,561,676.29 |

注：2021年执行租赁准则调整影响期初未分配利润227,448.88元。

37. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,254,002,222.89 | 1,092,859,898.98 | 1,361,988,061.56 | 1,190,046,118.53 |
| 其他业务 | 705,292,327.82 | 434,009,705.65 | 17,127,013.96 | 14,549,827.25 |
| 合计 | 1,959,294,550.71 | 1,526,869,604.63 | 1,379,115,075.52 | 1,204,595,945.78 |

（2）主营业务（分类别）

| 类别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 基础设施建设 | 148,014,623.81 | 138,609,851.75 | 183,506,820.65 | 175,844,680.43 |
| 土地整理开发 | 807,052,858.54 | 685,994,929.76 | 748,026,047.93 | 635,822,140.76 |
| 保理业务 | 3,733,754.11 | | | |
| 园林绿化 | 63,114,093.47 | 52,104,557.65 | 40,046,867.07 | 31,910,659.41 |
| 路灯维护 | 11,277,772.84 | 3,637,238.18 | 7,179,480.85 | 2,990,488.31 |
| 安全保护 | | | 74,392,108.75 | 49,761,664.71 |
| 检测鉴证 | | | 14,516,150.08 | 23,832.00 |
| 商品销售 | 127,276,548.92 | 127,114,159.65 | 227,940,436.26 | 227,362,493.02 |
| 粮食购销 | 67,193,860.00 | 63,520,000.00 | 58,416,800.00 | 58,012,800.00 |
| 建筑垃圾处置 | 11,148,729.12 | 7,237,750.67 | 861,443.36 | 1,208,046.62 |
| 其他业务 | 15,189,982.08 | 14,641,411.32 | 7,101,906.61 | 7,109,313.27 |
| 合计 | 1,254,002,222.89 | 1,092,859,898.98 | 1,361,988,061.56 | 1,190,046,118.53 |

（3）公司主要客户的营业收入情况

| 客户 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 客户一 | 807,052,858.54 | 41.19 |
| 客户二 | 648,432,477.00 | 33.10 |
| 客户三 | 101,042,021.31 | 5.16 |
| 客户四 | 81,950,000.06 | 4.18 |
| 客户五 | 45,326,548.86 | 2.31 |
| 合计 | 1,683,803,905.77 | 85.94 |

**38.税金及附加**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 环境保护税 | 225,531.77 | 85,238.36 |
| 城市维护建设税 | 3,411,807.24 | 1,414,265.95 |
| 教育费附加 | 1,730,339.26 | 848,652.10 |
| 地方教育附加 | 1,153,960.47 | 565,159.27 |
| 房产税 | 4,834,747.37 | 2,048,556.28 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用税 | 5,083,712.04 | 6,608,560.61 |
| 印花税 | 2,066,173.09 | 767,564.85 |
| 土地增值税 | 50,789,921.03 | |
| 合计 | 69,296,192.27 | 12,337,997.42 |

## 39. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 展览费和广告费 | 553,052.68 | 317,010.16 |
| 运输费 | 4,449.76 | 170,608.10 |
| 销售机构职工薪酬 | | 7,754,180.79 |
| 销售机构业务费 | 1,857,066.07 | 1,951,768.96 |
| 销售机构折旧费 | | 3,294,430.64 |
| 办公费 | | 2,303,086.78 |
| 销售佣金 | 1,330,810.04 | 204,667.80 |
| 其他 | 3,045.84 | 170,323.72 |
| 合计 | 3,748,424.39 | 16,166,076.95 |

## 40. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 聘请中介机构费 | 3,396,801.47 | 2,344,156.57 |
| 办公费 | 2,750,736.30 | 2,604,318.10 |
| 差旅费 | 428,158.68 | 489,858.18 |
| 装修维修费 | 3,671.38 | 2,238,453.39 |
| 物业管理费 | 263,534.00 | 123,010.29 |
| 业务招待费 | 1,338,446.81 | 567,598.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 479,059.20 | 343,860.37 |
| 诉讼费 | 144,432.60 | 1,400,704.00 |
| 固定资产及使用权资产折旧 | 10,502,118.19 | 5,270,350.03 |
| 无形资产及使用权资产摊销 | 2,258,441.47 | 611,381.21 |
| 职工薪酬 | 42,105,558.88 | 26,876,466.32 |
| 租赁费 | | 1,658,465.75 |
| 劳动保护费 | 51,129.73 | 446,375.82 |
| 汽车费用 | 779,760.79 | 453,978.55 |
| 水电费 | 495,349.48 | 411,756.52 |
| 广告宣传费 | 705,287.98 | 514,604.12 |
| 安全保护费 | 1,356,776.40 | 262,393.38 |
| 创建文明城费用 | 305,578.19 | 1,928,594.04 |
| 工程管理费 | 737,079.67 | 87,410.38 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | 2,623,306.62 | 983,933.06 |
| 合计 | 70,725,227.84 | 49,617,668.98 |

### 41. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 22,581,765.98 | 12,443,221.75 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 424,315.80 | |
| 减：利息收入 | 7,010,146.34 | 7,418,931.83 |
| 加：手续费支出 | 136,025.10 | 329,918.46 |
| 加：其他 | 145,417.00 | |
| 合计 | 15,853,061.74 | 5,354,208.38 |

### 42. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助计入 | 272,291,412.97 | 238,475,143.36 |
| 减免税收入 | 10,567.12 | 24,006.71 |
| 合计 | 272,301,980.09 | 238,499,150.07 |

注：明细情况详见附注五之 53 政府补助。

### 43. 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 | 5,437,931.80 | -13,244,994.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 32,059,558.81 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 19,640.16 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的收益 | 3,239,077.45 | |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | | 17,855,216.46 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 20,346,314.80 |
| 其他投资收益 | 96,616.88 | 233,410.40 |
| 合计 | 40,852,825.10 | 25,189,947.66 |

### 44. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | -61,382,339.72 | |
| 合计 | -61,382,339.72 | |

45. 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 | | -28,934,299.10 |
| 合计 | | -28,934,299.10 |

46. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得或损失 | 403,694.08 | |
| 合计 | 403,694.08 | |

47. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | | 3,000.00 |
| 罚款净收入 | | 20,515.00 |
| 其他 | 1,733,768.96 | 423,073.26 |
| 合计 | 1,733,768.96 | 446,588.26 |

48. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产报废损失 | 32,804.14 | 2,522,403.79 |
| 捐赠支出 | 785,460.30 | 876,600.00 |
| 非常损失 | | 400.00 |
| 罚款支出 | 83,138.04 | 19,277.57 |
| 其他 | 8,119,932.53 | 1,924,263.17 |
| 合计 | 9,021,335.01 | 5,342,944.53 |

49. 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 113,030,505.16 | 33,316,784.63 |
| 递延所得税费用 | -15,700,327.37 | -7,798,456.58 |
| 合计 | 97,330,177.79 | 25,518,328.05 |

50. 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 | 7,010,146.34 | 7,418,931.83 |
| 其他收益、营业外收入 | 273,623,475.93 | 238,921,731.62 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到经营性往来款 | 7,306,394,063.97 | 1,228,195,227.80 |
| 合计 | 7,587,027,686.24 | 1,474,535,891.25 |

（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 |
| --- | --- | --- |
| 销售及管理费用 | 19,875,305.70 | 22,152,349.44 |
| 金融机构手续费 | 281,442.10 | 329,918.46 |
| 其他营业外支出 | 9,055,327.92 | 2,820,540.74 |
| 支付的经营性往来款 | 4,383,601,615.61 | 1,818,133,777.05 |
| 合计 | 4,412,813,691.33 | 1,843,436,585.69 |

（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 |
| --- | --- | --- |
| 股权划转合并范围变化增加的货币资金 | 196,415.82 | 28,547,680.77 |
| 合计 | 196,415.82 | 28,547,680.77 |

（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 |
| --- | --- | --- |
| 处置子公司减少期初现金 | | 44,961,851.39 |
| 合计 | | 44,961,851.39 |

（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 |
| --- | --- | --- |
| 收到地方政府债券资金 | | 54,000,000.00 |
| 收到筹资性往来借款 | 3,248,990,350.02 | 3,535,365,866.22 |
| 融资租赁借款 | 745,737,908.19 | 368,939,748.24 |
| 质押定期存单转回 | 800,000,000.00 | 1,510,091,600.00 |
| 代收利息 | 255,924,187.06 | 377,414,450.41 |
| 合计 | 5,050,652,445.27 | 5,845,811,664.87 |

（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 |
| --- | --- | --- |
| 支付融资租赁及其他长期应付款 | 1,822,950,258.60 | 416,949,472.11 |
| 支付应付票据融资 | 500,000,000.00 | |
| 支付筹资性往来款 | 5,534,987,677.52 | 3,657,822,501.73 |
| 质押存款及保证金 | 720,000,000.00 | 1,050,000,000.00 |
| 租赁负债-支付租金 | 1,034,006.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 8,578,971,942.12 | 5,124,771,973.84 |

## 51. 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 | 420,360,455.55 | 295,383,292.32 |
| 加：资产减值损失 | | 28,934,299.10 |
| 信用减值损失 | 61,382,339.72 | |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 22,819,250.23 | 16,908,082.49 |
| 无形资产摊销、投资性房地产摊销、使用权资产摊销 | 12,277,982.46 | 7,250,784.93 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,226,801.70 | 1,531,199.27 |
| 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) | -403,694.08 | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 32,804.14 | 2,522,403.79 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 22,581,765.98 | 12,443,221.75 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -40,852,825.10 | -25,189,947.66 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -15,153,538.43 | -7,252,464.14 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | -546,788.94 | -545,992.44 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -2,051,738,882.62 | -271,880,794.54 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 2,901,747,106.97 | 6,265,171,834.96 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 539,579,228.98 | -8,291,522,033.10 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,873,312,006.56 | -1,966,246,113.27 |
| **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 | 4,091,789,035.30 | 6,966,390,053.74 |
| 减：现金的期初余额 | 6,966,390,053.74 | 4,217,807,189.08 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,874,601,018.44 | 2,748,582,864.66 |

（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 | 4,091,789,035.30 | 6,966,390,053.74 |
| 其中：库存现金 | 40,509.72 | 9,338.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,091,245,566.58 | 6,966,380,715.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 502,959.00 | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,091,789,035.30 | 6,966,390,053.74 |

## 52. 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 | 1,862,244,792.92 | 存单及应计利息融资质押 |
| 存货 | 2,932,071,339.43 | 融资抵押 |
| 投资性房地产 | 55,802,958.93 | 融资抵押 |
| 合计 | 4,850,119,091.28 | / |

## 53. 政府补助

| 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 减免税收入 | 与收益相关 | 10,567.12 | 其他收益 | 10,567.12 |
| 城市基础设施建设经营补助 | 与收益相关 | 48,610,000.00 | 其他收益 | 48,610,000.00 |
| 土地开发整理经营补助 | 与收益相关 | 220,000,000.00 | 其他收益 | 220,000,000.00 |
| 粮食购销经营补助 | 与收益相关 | 2,703,930.38 | 其他收益 | 2,703,930.38 |
| 耕地保护补助 | 与收益相关 | 560,428.37 | 其他收益 | 560,428.37 |
| 其他经营补助 | 与收益相关 | 417,054.22 | 其他收益 | 417,054.22 |
| 合计 | | 272,301,980.09 | | 272,301,980.09 |

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 本期投资设立的子公司

| 名称 | 设立时间 | 成立日<br>注册资本(万元) | 实收资本<br>期末余额(万元) | 持股比例 |
|---|---|---|---|---|
| 海安城达交通工程有限公司 | 2021 年 5 月 20 日 | 5,000.00 | 1,500.00 | 51.00% |
| 海安中洲一号置业有限公司[注] | 2021 年 7 月 21 日 | 2,000.00 | 2,000.00 | 49.00% |
| 海安市惠海天然气管网有限公司 | 2021 年 12 月 30 日 | 2,000.00 | | 50.00% |
| 南通海穗生态农业开发有限公司 | 2021 年 9 月 29 日 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00% |

[注]：本公司与持有海安中洲一号置业有限公司2%股权的南通银海建材贸易有限公司签订一致行动人协议，约定在被投资单位股东会和董事会中行使表决权时均应按照本公司的意向一致表决，实际上构成控制。

**2. 本期股权转让增加的子公司**

| 子公司 | 股权转让基准日 | 转让股权比例（%） | 备注 |
|---|---|---|---|
| 海安市海城物业管理有限公司 | 2021 年 1 月 26 日 | 100.00 | [注 1] |
| 江苏岳澄交通工程有限公司 | 2021 年 11 月 11 日 | 51.00 | [注 2] |

[注1]：根据公司股东决定、股权转让协议，本公司2021年1月26日按照海安市海城物业管理有限公司审计后的净资产取得100%的股权，并经海安市行政审批局办理了变更登记。

[注2]：根据公司股东决定、股权转让协议，本公司2021年11月11日取得51%的股权，并经海安市行政审批局办理了变更登记。

**3. 本期注销减少的子公司**

| 子公司 | 注销日 | 持股比例（%） |
|---|---|---|
| 海安园建电子商务有限公司 | 2021年11月19日 | 100.00 |

## 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 | |
| 海安投资建设有限公司 | 海安市 | 海安市 | 城市基础设施、农村基础设施、交通基础设施及市政公用项目的投资、管理服务；受托提供房屋征收服务；接受授权范围内国有资产经营和资本运作及资产收益管理、产权监管服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) | 100 | | 股权划转 |
| 海安市交通建设有限公司 | 海安市 | 海安市 | 交通基础设施、交通服务设施的投资、停车场管理服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) | 100 | | 股权划转 |
| 海安市交通建设投资有限公司 | 海安市 | 海安市 | 交通基础设施、交通服务设施的投资；公路工程施工总承包；港口与航道工程总承包；园林绿化工程专业承包；交通建设工程的策划服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) | 100 | | 股权划转 |

| 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 | |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安市 | 海安市 | 基础设施建设投资；城镇建设投资；村镇建设投资；安置房建设投资；土地整理服务；接受政府委托从事受托管理服务；水利水电工程施工总承包；管道工程专业承包；河湖整治工程专业承包；堤防工程专业承包；园林绿化工程专业承包。（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） | 100 | | 股权划转 |
| 海安县环境基础设施投资有限公司 | 海安市 | 海安市 | 环境基础设施建设的投资、管理服务；汽车租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | | 100 | 股权划转 |
| 海安新希望投资建设有限公司 | 海安市 | 海安市 | 从事卫生、文化、教育、体育、旅游、社会保障、民政福利项目建设的投资、管理服务；水利基础设施项目的投资；水利水电工程施工总承包；市政公用工程总承包；建筑材料、装饰材料（油漆除外）、金属材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | | 100 | 股权划转 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 海安市 | 海安市 | 绿化养护；园林绿化工程涉及、施工；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；市政公用工程、公路工程、绿化工程项目管理；苗木、种子、绿化机械及工具、鲜花、盆景、花肥、农药（危险化学品除外）零售；花卉、盆景出租；物业管理。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 100 | | 股权划转 |
| 江苏镜虹农业科技有限公司 | 海安市 | 海安市 | 农业领域内的技术开发；苗木、花草、蔬菜、瓜果种植、销售；盆景销售；水产品养殖、销售。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 100 | | 股权划转 |
| 江苏镜虹市政工程有限公司 | 海安市 | 海安市 | 市政公用工程施工总承包；工程机械租赁；集装箱租赁；围挡租赁；混凝土预制构件生产、销售；建筑材料、五金批发和零售。各类工程建设活动；园林绿化工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。许可项目：施工专业作业；建筑劳务分包；房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：劳务服务（不含劳务派遣）；工程管理服务；建筑工程机械与设备租赁；土石方工程施工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 100 | | 投资设立 |
| 海安裕海贸易有限公司 | 海安市 | 海安市 | 建材、五金、钢材、机电设备、电梯部件、变压器、剪折卷机械、建筑机械、编织机械、环保设备、桑蚕丝、纺织品、针织品及原料（危险化学品除外）、化纤产品、教学仪器、金属材料、家用电器、电子产品、办公用品、卫生洁具、仪器仪表、日用品百货、塑料制品、家具、玩具、服装、鞋帽、化妆品、农副产品、水果蔬菜、保健食品、装饰材料(油漆除外)、工艺美术品（象牙及其制品除外）、化工产品（危险化学品除外）销售；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发、零售；网上贸易代理；市政公用工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；建筑工程施工总承包；公路工程施工总承包。（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） | 100 | | 投资设立 |
| 海安辉海城市照明工程有限公司 | 海安市 | 海安市 | 城市及道路照明工程专业承包；照明工程设计及技术服务；国内广告的设计、制作、代理、发布；交通设施维护服务；汽车充电桩设计、安装他、租赁；照明器材销售；房屋、照明设施租赁。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 100 | | 投资设立 |
| 海安市道路照明服务中心 | 海安市 | 海安市 | 市政公用设施灯饰建设维修、养护服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | | 100 | 股权划转 |
| 海安辉楹光电科技有限公司 | 海安市 | 海安市 | 光电科技领域内的技术研发；照明器具、电子产品、电气设备、仪表仪器的制造、销售；合同能源管理。（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） | | 51 | 投资设立 |
| 海安城建投资管理有限公司[注1] | 海安市 | 海安市 | 一般项目：自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；汽车租赁；成品油批发（不含危险化学品）；住房租赁；医疗设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 100 | | 投资设立 |

| 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 | |
| 海安运海汽车租赁有限公司 | 海安市 | 海安市 | 汽车租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 100 | | 投资设立 |
| 海安市粮食购销有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：粮食收购；食品经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：初级农产品收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；老师仓储服务；食用农产品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 100 | | 股权划转 |
| 海安绿发环保科技有限公司 | 海安市 | 海安市 | 从事环保领域内的技术开发、技术服务、技术转让；可再生资源的技术研发、技术转让；轻质建筑材料、建筑砌块研发、生产、销售；建筑用石研发、加工、销售；建筑垃圾处理。（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）。许可项目：城市建筑垃圾处置（清运）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：固体废物治理；机械设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 100 | | 投资设立 |
| 江苏蚕源种业有限公司 | 海安市 | 海安市 | 蚕种培育、冷藏、浸酸、销售及质量检测服务；蚕种收烘；干蚕、蚕具销售；桑蚕新品种选育及技术研发、技术转让；蚕业技术指导；农副产品、丝绸制品、服装、纺织原料（不含危险化学品）销售；展览展示服务；树木种植、销售；农业观光服务；科普宣传服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 100 | | 投资设立 |
| 海安海晟置业有限公司 | 海安市 | 海安市 | 房地产开发；物业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 100 | | 投资设立 |
| 海安智泊物业管理有限公司 | 海安市 | 海安市 | 物业管理服务；停车场管理服务；设计、制作、代理、发布国内广告；酒店管理服务；餐饮服务；网上贸易代理。(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) | 100 | | 投资设立 |
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 海安市 | 海安市 | 基础设施建设项目的开发；村镇建设项目的开发；农业综合开发；商贸物流产业的开发；工程管理服务；市政公用工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；公路工程施工总承包；花卉、苗木、水果、蔬菜、水稻、小麦、棉花、园艺农作物种植、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一般项目：建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）" | | 100 | 股权转让 |
| 海安富城城市更新有限公司[注2] | 海安市 | 海安市 | 许可项目:房地产开发经营，建设工程施工(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:房屋拆迁服务，工程管理服务，房地产评估，土地使用权租赁，市场营销策划，物业管理，非居住房地产租赁，建筑材料销售，金属材料销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) | 100 | | 投资设立 |
| 江苏绿之恒环保能源有限公司 | 海安市 | 海安市 | 一般项目：环保咨询服务；生物质燃料加工；生物质成型燃料销售；农林牧渔业废弃物综合利用(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) | 100 | | 投资设立 |
| 南通通融商业保理有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：商业保理业务(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,具体经营项目以审批结果为准) | 60 | | 投资设立 |
| 海安市海城物业管理有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：各类工程建设活动；城市生活垃圾经营性服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)　一般经营项目：物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；建筑物清洁服务；停车场服务；水污染治理；城市绿化管理；城乡市容管理；市政实施管理；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) | 100 | | 股权转让 |

| 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 | |
| 海安城达交通工程有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；文物保护工程施工；港口货物装卸搬运活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：园林绿化工程施工；土石方工程施工；建筑工程机械与设备租赁；装卸搬运（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 51 | | 投资设立 |
| 海安中洲一号置业有限公司[注3] | 海安市 | 海安市 | 许可项目：房地产开发经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)<br>一般经营项目：非居住房地产租赁；住房租赁；工程管理服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) | 49 | | 投资设立 |
| 江苏岳澄交通工程有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：建设工程施工；建设工程监理；建设工程设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；地质灾害治理工程施工；文物保护工程施工；建筑智能化工程施工；消防设施工程施工；施工专业作业；电力设施承装、承修、承试；住宅室内装饰装修；建筑劳务分包；港口货物装卸搬运活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。 一般项目：园林绿化工程施工；工程管理服务；城市绿化管理；体育场地设施工程施工；土石方工程施工；金属门窗工程施工；建筑工程机械与设备租赁；装卸搬运；物联网应用服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 51 | | 股权转让 |
| 海安市惠海天然气管网有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：燃气经营；特种设备安装改造修理；建设工程施工；施工专业作业(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。 一般经营项目：工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动) | 50 | | 投资设立 |
| 南通海穗生态农业开发有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。 一般项目：花卉种植；蔬菜、食用菌等园艺作物种植；谷物种植；蔬菜种植；水果种植；园艺产品种植；树木种植经营；水产品批发；食用农产品批发；土地整治服务；休闲观光活动；园林绿化工程施工；市政设施管理；租赁服务（不含出版物出租）；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | | 100 | 投资设立 |

[注1]：2021年4月25日该公司名称由海安城建资产管理有限公司更名为海安城建投资管理有限公司。

[注2]：该公司2021年5月14日吸收少数股东2%股权，持股比例变更为100%，2021年9月公司名称由海安富城房地产开发有限公司更名为海安富城城市更新有限公司。

[注3]：本公司与持有海安中洲一号置业有限公司2%股权的南通银海建材贸易有限公司签订一致行动人协议，约定在被投资单位股东会和董事会中行使表决权时均应按照本公司的意向一致表决，实际上构成控制。

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|
| 海安辉楹光电科技有限公司 | 49% | 191,296.81 | | 750,136.38 |
| 南通通融商业保理有限公司 | 40% | -550,757.26 | | 79,524,998.02 |
| 海安城达交通工程有限公司 | 49% | -10,564.68 | | -10,564.68 |
| 海安中洲一号置业有限公司 | 51% | -1,994,686.29 | | 8,205,313.71 |
| 江苏岳澄交通工程有限公司 | 49% | 800,667.27 | | 23,034,356.27 |

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | | -1,564,044.15 | | 111,504,239.70 |

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 | |
| 海安峰融创业投资有限公司 | 海安市 | 海安市 | 创业投资及相关咨询业务，实业投资 | | 99 | 权益法核算 |
| 海安商贸投资有限公司 | 海安市 | 海安市 | 商贸流通基础设施建设投资、实业投资；接受授权范围内国有资产经营和资本运作及资产收益管理、产权监管服务 | | 25 | 权益法核算 |
| 海安恒发污水处理有限公司 | 海安市 | 海安市 | 城区污水处理 | 30 | | 权益法核算 |
| 海安县苏中植物园开发有限公司 | 海安市 | 海安市 | 房地产开发，航运旅游、农业观光旅游、文化旅游、商业旅游，苗木、花卉、盆景生产销售，食用、药用植物种植 | 30 | | 权益法核算 |
| 江苏三零面粉海安有限公司 | 海安市 | 海安市 | 粮食加工；粮食收购、仓储、销售；面粉、饲料、大米、食用油、预包装食品及散装食品销售；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营；港口机械、设备设施租赁。 | | 30 | 权益法核算 |
| 苏三零海安粮食收储有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：粮食收购；食品经营，销售预包装食品及散装食品。一般项目：粮食仓储服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批项目）；港口设施设备和机械租赁维修业务。 | | 30 | 权益法核算 |
| 中铁上海设计院集团海安有限公司 | 海安市 | 海安市 | 许可项目：建设工程勘察；建设工程设计；建设工程质量检测；建设工程施工；建设工程监理；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：规划设计管理；工程管理服务；工程造价咨询业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；对外承包工程。 | 49 | | 权益法核算 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

海安峰融创业投资有限公司是由公司的子公司海安投资建设有限公司与上海峰融投资管理有限公司共同出资组建的基金公司，收益分配按照海安投资建设有限公司与基金管理公司约定的分成比例分配，决策机构是投资决策委员会，投资委员会由5名委员组成，其中2名由海安投资建设有限公司提名，3名由上海峰融投资管理公司提名。按照投资决策委员会的议事规则，5个委员中80%同意才可以通过。

（2）重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 苏三零海安粮食收储有限公司 | 江苏三零面粉海安有限公司 | 海安商贸投资有限公司 | 海安恒发污水处理有限公司 | 海安县苏中植物园开发有限公司 |
| 流动资产 | 81,437,013.74 | 202,123,457.07 | 32,964,176.01 | 32,400,048.66 | 191,062,920.30 |
| 其中：现金和现金等价物 | 7,912,812.14 | 22,257,534.13 | 7,134,176.01 | 30,319,122.00 | 2,727,535.05 |
| 非流动资产 | 60,801,959.58 | 154,157,938.80 | 31,703,956.68 | 31,894,421.19 | 79,032,942.73 |
| 资产合计 | 142,238,973.32 | 356,281,395.87 | 64,668,132.69 | 64,294,469.85 | 270,095,863.03 |
| 流动负债 | 84,820,949.89 | 199,006,095.30 | 80,129,213.82 | 4,615,810.09 | 333,393,329.83 |
| 非流动负债 | 2,304,000.04 | 10,849,531.76 | | | 7,914,945.77 |
| 负债合计 | 87,124,949.93 | 209,855,627.06 | 80,129,213.82 | 4,615,810.09 | 341,308,275.60 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 55,114,024.39 | 146,425,768.81 | -15,461,081.13 | 59,678,659.76 | -71,212,412.57 |
| 持股比例 | 30% | 30% | 25% | 30% | 30% |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 16,534,207.32 | 43,927,730.62 | 13,972,229.72 | 17,903,597.93 | -21,363,723.77 |
| 调整事项 | | | 其他股东出资未到位7135万元 | | 未确认投资损失 |
| -商誉 | | | | | |
| -内部交易未实现利润 | | | | | |
| -其他 | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 16,534,207.32 | 43,927,730.62 | 13,972,229.72 | 17,903,597.93 | |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | | |
| | | | | | |
| 营业收入 | 40,497,705.06 | 744,544,092.60 | | 33,478,657.60 | 1,257,128.42 |
| 财务费用 | 830,285.20 | 7,078,482.52 | -16,590.89 | -266,287.28 | 50,704.03 |
| 所得税费用 | 34,674.46 | | | 5,090,637.54 | |
| 净利润 | 104,024.39 | 1,906,187.38 | 16,590.89 | 16,103,947.67 | -2,221,371.39 |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 综合收益总额 | 104,024.39 | 1,906,187.38 | 16,590.89 | 16,103,947.67 | -2,221,371.39 |
| | | | | | |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | 108,814.87 | | 5,261,997.81 | |

| 项目 | 期初余额/上期金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 苏三零海安粮食收储有限公司 | 江苏三零面粉海安有限公司 | 海安商贸投资有限公司 | 海安恒发污水处理有限公司 | 海安县苏中植物园开发有限公司 |
| 流动资产 | 2,911,654.04 | 108,198,046.53 | 32,947,585.12 | 28,115,580.43 | 184,910,075.19 |
| 其中：现金和现金等价物 | | 9,559,719.95 | 7,117,585.12 | 26,058,259.00 | 7,880,758.01 |
| 非流动资产 | 63,526,528.96 | 157,456,695.54 | 31,703,956.68 | 35,166,042.00 | 83,627,847.48 |
| 资产合计 | 66,438,183.00 | 265,654,742.07 | 64,651,541.80 | 63,281,622.43 | 268,537,922.67 |

| 项目 | 期初余额/上期金额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 苏三零海安粮食收储有限公司 | 江苏三零面粉海安有限公司 | 海安商贸投资有限公司 | 海安恒发污水处理有限公司 | 海安县苏中植物园开发有限公司 |
| 流动负债 | 9,017,516.31 | 112,280,825.57 | 80,129,213.82 | 2,166,917.64 | 329,614,018.08 |
| 非流动负债 | 2,410,666.69 | 8,491,618.90 | | | 7,914,945.77 |
| 负债合计 | 11,428,183.00 | 120,772,444.47 | 80,129,213.82 | 2,166,917.64 | 337,528,963.85 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 55,010,000.00 | 144,882,297.60 | -15,477,672.02 | 61,114,704.79 | -68,991,041.18 |
| 持股比例 | 30% | 30% | 25% | 30% | 30% |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 16,503,000.00 | 43,464,689.28 | 13,968,082.00 | 18,334,411.44 | -20,697,312.35 |
| 调整事项 | | | 其他股东出资未到位7135万元 | | 未确认投资损失 |
| -商誉 | | | | | |
| -内部交易未实现利润 | | | | | |
| -其他 | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 16,503,000.00 | 43,464,689.28 | 13,968,082.00 | 18,334,411.44 | |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | | | | |
| | | | | | |
| 营业收入 | | 472,118,617.56 | | 20,602,624.24 | |
| 财务费用 | | 5,340,717.43 | -18,065.55 | -289,485.34 | 2,469,840.14 |
| 所得税费用 | | | | 2,374,311.48 | |
| 净利润 | | 4,786,965.59 | -69,733,175.21 | 9,175,611.84 | -15,687,653.72 |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 综合收益总额 | | 4,786,965.59 | -69,733,175.21 | 9,175,611.84 | -15,687,653.72 |
| | | | | | |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | | 6,511,882.01 | |

（3）合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|---|---|---|---|
| 合营企业： | | | |
| 无 | | | |
| 小计 | | | |
| 联营企业： | | | |
| 海安县苏中植物园开发有限公司 | -20,697,312.35 | -666,411.42 | -21,363,723.77 |
| 小计 | -20,697,312.35 | -666,411.42 | -21,363,723.77 |

## 附注八、公允价值计量

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的披露** | | | | |
| （一）其他权益工具投资 | | | 127,446,400.00 | 127,446,400.00 |
| （二）其他非流动金融资产 | | | 1,899,103,000.00 | 1,899,103,000.00 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | | 2,026,549,400.00 | 2,026,549,400.00 |
| | | | | |
| **持续以公允价值计量的负债总额** | | | | |

2. 持续的和非持续的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和定量信息

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日的公允价值 | 估值技术 |
|---|---|---|
| （一）其他权益工具投资 | 127,446,400.00 | 以投资成本或被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据 |
| （二）其他非流动金融资产 | 1,899,103,000.00 | 以投资成本或被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据 |

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司流动资产及流动负债中不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值接近公允价值。本公司的长期借款主要为浮动利率借款，故其账面价值也接近公允价值。

## 附注九、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 | 机构类型 | 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市政府国有资产监督管理办公室 | 海安市 | 机关法人 | 100 | 100 | 海安市人民政府 |

### 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 |
|---|---|
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 本公司持有20%股权 |
| 海安商贸投资有限公司 | 本公司持有30%股权 |

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 销售桑蚕丝 | | 81,005,308.88 |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 销售白厂丝 | 45,326,548.86 | 45,438,053.18 |
| 合计 | | 45,326,548.86 | 126,443,362.06 |

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方名称 | 担保方式 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 50,400.00 | 2016-2-3 | 2025-2-3 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 17,370.00 | 2020-7-31 | 2022-7-31 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 2,600.00 | 2020-8-7 | 2022-8-7 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 12,600.00 | 2020-7-7 | 2025-2-3 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 5,520.00 | 2020-6-24 | 2022-6-24 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 4,480.00 | 2020-7-3 | 2022-7-3 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 1,760.00 | 2020-7-24 | 2022-7-24 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 990.00 | 2020-2-21 | 2022-1-3 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 50,000.00 | 2020-3-20 | 2022-7-10 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 100,000.00 | 2020-4-17 | 2025-4-16 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 50,000.00 | 2020-11-25 | 2025-11-25 | 否 |
| 海安市交通建设投资有限公司 | 保证 | 73,000.00 | 2020-12-29 | 2027-12-23 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 3,800.00 | 2021-12-24 | 2022-7-18 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 12,000.00 | 2020-11-30 | 2025-11-30 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 15,000.00 | 2021-6-24 | 2022-6-20 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 6,402.91 | 2019-11-5 | 2024-11-5 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 3,201.45 | 2019-11-5 | 2024-11-5 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 4,900.00 | 2020-4-23 | 2023-3-20 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 7,792.35 | 2020-7-6 | 2025-7-5 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 6,720.78 | 2021-3-22 | 2024-3-22 | 否 |
| 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 10,000.00 | 2021-12-28 | 2024-12-27 | 否 |
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 22,211.35 | 2020-3-12 | 2025-3-10 | 否 |
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 12,694.02 | 2020-1-16 | 2025-1-10 | 否 |
| 海安新希望投资建设有限公司 | 保证 | 8,000.00 | 2021-12-29 | 2022-12-28 | 否 |
| 江苏蚕源种业有限公司 | 保证 | 4,900.00 | 2020-4-22 | 2023-3-20 | 否 |
| 海安绿发环保科技有限公司 | 保证 | 4,900.00 | 2020-3-25 | 2023-3-18 | 否 |

| 被担保方名称 | 担保方式 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 江苏镜虹市政工程有限公司 | 保证 | 4,800.00 | 2020-4-23 | 2023-4-23 | 否 |
| 海安裕海贸易有限公司 | 保证 | 4,500.00 | 2021-4-23 | 2022-4-22 | 否 |
| 海安中洲一号置业有限公司 | 质押、保证 | 40,000.00 | 2021-12-15 | 2024-12-14 | 否 |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 保证 | 50,000.00 | 2021-1-1 | 2037-12-30 | 否 |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 保证 | 6,000.00 | 2021-11-18 | 2022-5-15 | 否 |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 保证 | 3,000.00 | 2021-12-1 | 2022-5-24 | 否 |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 保证 | 1,000.00 | 2020-8-14 | 2024-12-30 | 否 |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 保证 | 4,200.00 | 2021-11-16 | 2024-11-15 | 否 |
| 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 保证 | 4,200.00 | 2021-11-16 | 2024-11-15 | 否 |
| 合计 | | 608,942.86 | | | |

本公司作为被担保方

| 担保方名称 | 担保方式 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安投资建设有限公司 | 保证 | 9,000.00 | 2021-12-29 | 2022-12-28 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 保证 | 2,000.00 | 2017-10-23 | 2022-10-23 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 5,200.00 | 2021-3-19 | 2022-1-28 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 保证 | 3,800.00 | 2021-2-2 | 2022-1-28 | 否 |
| 合计 | | 20,000.00 | | | |

其他关联担保

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保方式 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 海安投资建设有限公司 | 海安市园林绿化有限公司 | 保证 | 9,000.00 | 2021-12-30 | 2022-12-29 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 保证 | 4,000.00 | 2021-9-22 | 2022-9-16 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 保证 | 4,000.00 | 2021-7-20 | 2022-7-13 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 6,947.60 | 2017-7-26 | 2028-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 1,894.80 | 2017-5-31 | 2028-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 16,421.60 | 2017-8-25 | 2028-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 4,800.00 | 2020-8-10 | 2023-7-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 4,800.00 | 2020-11-19 | 2022-10-15 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 1,007.90 | 2017-4-21 | 2028-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 1,007.90 | 2017-5-31 | 2028-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 6,047.40 | 2017-7-4 | 2028-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 6,047.40 | 2017-4-21 | 2028-11-30 | 否 |

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保方式 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 6,047.40 | 2017-6-29 | 2028-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 57,700.00 | 2017-5-1 | 2028-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 2,654.00 | 2017-4-1 | 2024-11-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区新农村发展有限公司 | 保证 | 20,300.00 | 2017-4-28 | 2025-11-30 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安裕海贸易有限公司 | 存单质押 | 50,000.00 | 2021-12-29 | 2022-12-29 | 否 |
| 合计 | | | 202,676.00 | | | |

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 |
| 应收账款 | 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | | | 46,210,500.00 | |
| 其他应收款 | 海安市政府国有资产管理委员会办公室 | 835,868,117.76 | | 835,868,117.76 | |
| 其他应收款 | 鑫缘茧丝绸集团股份有限公司 | 10,670,000.00 | | 11,684,520.55 | |
| 合计 | | 846,538,117.76 | | 893,763,138.31 | |

（2）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 海安商贸投资有限公司 | 24,200,000.00 | 20,561,886.43 |
| 合计 | | 24,200,000.00 | 20,561,886.43 |

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2.或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年12月31日，公司及控股子公司为其他单位的借款提供抵押担保，其明细如下：

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 | 抵押物 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 5,000.00 | 2016-3-14 | 2022-3-9 | 否 | 苏海国用(2010)X990360号 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 10,000.00 | 2021-11-4 | 2023-10-29 | 否 | 苏（2021）海安市不动产权第0014702号；苏（2021）海安市不动产权第0014700号；同时提供保证担保 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 | 抵押物 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 4,500.00 | 2015-9-7 | 2022-12-31 | 否 | 苏海国用（2014）第X306843号 |
| | 合计 | 19,500.00 | | | | |

截止2021年12月31日，公司及控股子公司为其他单位的借款提供质押担保，其明细如下：

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 质押物 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安聚力农业开发有限公司 | 存单 | 15,000.00 | 2021-4-27 | 2022-4-27 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安聚力农业开发有限公司 | 存单 | 15,000.00 | 2021-5-5 | 2022-5-5 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安聚力农业开发有限公司 | 存单 | 15,000.00 | 2021-5-17 | 2022-5-17 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安聚力农业开发有限公司 | 存单 | 15,000.00 | 2021-5-20 | 2022-5-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安聚力农业开发有限公司 | 存单 | 15,000.00 | 2021-6-13 | 2022-6-13 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安聚力农业开发有限公司 | 存单 | 15,000.00 | 2021-6-16 | 2022-6-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安聚力农业开发有限公司 | 存单 | 15,000.00 | 2021-7-19 | 2022-7-19 | 否 |
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 南通帝都贸易有限公司 | 存单 | 9,500.00 | 2021-4-22 | 2022-4-22 | 否 |
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 南通帝都贸易有限公司 | 存单 | 9,500.00 | 2021-4-29 | 2022-4-29 | 否 |
| | 合计 | | 124,000.00 | | | |

截止2021年12月31日，公司及控股子公司为其他单位的借款提供保证担保，其明细如下：

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 12,840.00 | 2016-11-25 | 2036-1-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 42,840.00 | 2017-4-13 | 2036-1-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 17,140.00 | 2017-1-23 | 2036-1-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 12,000.00 | 2017-1-16 | 2036-1-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 11,540.00 | 2016-1-20 | 2023-7-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 11,540.00 | 2015-9-22 | 2023-7-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 85,600.00 | 2016-3-25 | 2036-1-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 30,000.00 | 2017-7-11 | 2041-10-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 20,000.00 | 2017-6-7 | 2041-10-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 20,000.00 | 2018-1-30 | 2041-10-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 20,000.00 | 2017-8-8 | 2041-10-24 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 5,000.00 | 2016-10-28 | 2041-10-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 5,000.00 | 2018-2-1 | 2041-10-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 34,700.00 | 2016-10-25 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 30,000.00 | 2016-3-15 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 18,500.00 | 2016-1-11 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 16,800.00 | 2015-10-23 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 15,000.00 | 2015-11-26 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 10,000.00 | 2015-9-25 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 10,000.00 | 2015-8-28 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 10,000.00 | 2016-5-18 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 10,000.00 | 2021-10-21 | 2022-4-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 7,050.00 | 2015-7-20 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 50,000.00 | 2017-11-10 | 2041-10-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 30,000.00 | 2017-1-4 | 2041-10-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 10,000.00 | 2015-8-7 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 5,000.00 | 2015-7-28 | 2040-7-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 19,240.00 | 2015-7-28 | 2023-7-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 3,840.00 | 2015-10-27 | 2023-7-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 12,500.00 | 2019-7-11 | 2027-12-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 15,000.00 | 2019-7-1 | 2026-9-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 10,000.00 | 2019-6-14 | 2030-12-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 10,000.00 | 2019-6-30 | 2029-6-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 10,000.00 | 2019-6-12 | 2032-6-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 50,400.00 | 2021-3-19 | 2027-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏华新高新技术创业有限公司 | 13,610.00 | 2019-9-25 | 2022-9-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏华新高新技术创业有限公司 | 3,510.00 | 2019-9-27 | 2022-9-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通常海建设投资发展有限公司 | 62,000.00 | 2020-2-7 | 2027-1-6 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 67,800.00 | 2020-12-31 | 2026-12-29 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 30,000.00 | 2020-12-29 | 2023-12-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏瑞海投资控股集团有限公司 | 26,000.00 | 2020-12-29 | 2023-12-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 24,300.00 | 2020-1-1 | 2027-10-31 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏瑞海投资控股集团有限公司 | 23,000.00 | 2020-12-30 | 2023-12-29 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 24,410.00 | 2020-2-18 | 2022-2-18 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 8,000.00 | 2020-2-25 | 2022-2-25 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 5,200.00 | 2020-3-10 | 2022-3-10 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 3,160.00 | 2020-3-3 | 2022-3-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 600.00 | 2020-3-13 | 2022-3-13 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 17,650.00 | 2020-3-23 | 2022-3-23 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 550.00 | 2020-1-16 | 2022-1-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 8,000.00 | 2020-5-22 | 2028-12-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 26,000.00 | 2016-11-7 | 2024-11-2 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 5,680.00 | 2020-5-29 | 2028-11-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 5,680.00 | 2021-7-16 | 2028-11-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 32,815.10 | 2020-10-29 | 2025-10-29 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,590.73 | 2020-7-23 | 2023-7-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,541.63 | 2020-7-23 | 2023-4-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,493.20 | 2020-7-23 | 2023-1-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,445.44 | 2020-7-23 | 2022-10-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,398.32 | 2020-7-23 | 2022-7-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,351.85 | 2020-7-23 | 2022-4-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,306.02 | 2020-7-23 | 2022-1-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安商贸物流集团有限公司 | 31,970.00 | 2021-8-20 | 2022-2-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 30,000.00 | 2021-7-27 | 2022-7-27 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 21,354.01 | 2020-8-11 | 2024-8-10 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏兴墩城镇化建设投资有限公司 | 11,488.36 | 2021-3-3 | 2024-3-4 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市干线公路工程项目管理有限公司 | 24,675.00 | 2016-8-30 | 2027-8-30 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市干线公路工程项目管理有限公司 | 8,225.00 | 2017-1-3 | 2027-12-15 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 16,060.00 | 2020-6-9 | 2022-6-9 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 4,760.00 | 2020-6-16 | 2022-6-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 500.00 | 2020-5-29 | 2022-5-29 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 5,920.00 | 2020-1-10 | 2022-1-10 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 2,694.27 | 2020-10-30 | 2023-10-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 2,657.43 | 2020-10-30 | 2023-7-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 2,621.09 | 2020-10-30 | 2023-4-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 2,585.25 | 2020-10-30 | 2023-1-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 2,549.90 | 2020-10-30 | 2022-10-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 2,515.03 | 2020-10-30 | 2022-7-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 2,480.64 | 2020-10-30 | 2022-4-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 2,446.72 | 2020-10-30 | 2022-1-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 15,625.00 | 2020-6-30 | 2024-6-30 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 10,701.32 | 2020-12-17 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安大港实业有限公司 | 5,232.00 | 2021-2-8 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安大港实业有限公司 | 3,902.00 | 2016-2-1 | 2025-11-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市保安集团有限公司 | 2,600.00 | 2021-6-30 | 2028-12-30 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市保安集团有限公司 | 2,000.00 | 2021-1-21 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 10,717.08 | 2019-7-26 | 2024-7-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 6,000.00 | 2018-9-30 | 2023-9-30 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 7,305.47 | 2020-7-7 | 2025-7-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 7,305.47 | 2020-7-7 | 2025-7-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 5,680.00 | 2020-1-6 | 2028-11-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 3,960.00 | 2020-1-3 | 2028-11-21 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏华新高新技术创业有限公司 | 18,000.00 | 2019-8-30 | 2022-8-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 13,333.33 | 2020-7-31 | 2023-7-31 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县城北建材装备发展有限公司 | 7,000.00 | 2021-3-1 | 2022-2-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 10,000.00 | 2020-6-19 | 2022-6-19 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安大港实业有限公司 | 4,388.00 | 2016-1-29 | 2025-11-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安方元水处理有限公司 | 6,827.38 | 2019-3-26 | 2024-3-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 水务集团污水处理有限公司 | 10,500.00 | 2020-1-22 | 2025-1-22 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,548.04 | 2021-1-5 | 2026-1-5 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 11,250.00 | 2019-6-27 | 2022-6-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 9,000.00 | 2019-12-4 | 2024-12-4 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 8,163.21 | 2019-6-27 | 2024-6-27 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 9,706.90 | 2020-11-26 | 2025-11-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安金港水务有限公司 | 6,390.52 | 2019-10-21 | 2024-10-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安大港实业有限公司 | 4,968.00 | 2020-8-24 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏腾海投资控股集团有限公司融资 | 20,000.00 | 2020-4-22 | 2022-4-22 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏腾海投资控股集团有限公司 | 10,000.00 | 2020-4-22 | 2022-4-22 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 8,103.89 | 2020-10-23 | 2025-10-23 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 10,000.00 | 2020-10-19 | 2023-9-10 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 9,500.00 | 2020-6-19 | 2028-9-19 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 7,361.34 | 2020-1-17 | 2025-1-17 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南黄海投资发展有限公司 | 8,300.00 | 2020-12-9 | 2025-11-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏兴墩城镇化建设投资有限公司 | 5,111.88 | 2020-9-30 | 2023-9-30 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安水务集团有限公司 | 15,306.18 | 2021-3-25 | 2024-3-25 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 15,000.00 | 2021-11-24 | 2024-11-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 9,000.00 | 2021-3-25 | 2026-3-25 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 6,845.70 | 2021-1-5 | 2024-1-5 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安大鼎农业开发投资有限公司 | 3,422.85 | 2020-12-31 | 2023-12-31 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安金港水务有限公司 | 6,337.84 | 2020-3-13 | 2025-3-13 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东泽城镇化投资有限公司 | 8,000.00 | 2021-4-1 | 2026-4-1 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通常海建设投资发展有限公司 | 4,800.00 | 2016-6-17 | 2023-8-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通常海建设投资发展有限公司 | 4,800.00 | 2016-3-22 | 2023-8-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 7,872.00 | 2020-5-28 | 2022-5-27 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 3,800.00 | 2020-5-21 | 2022-5-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 4,700.00 | 2021-4-27 | 2023-4-27 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 9,500.00 | 2021-4-27 | 2022-4-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安水务集团排水有限公司 | 9,300.00 | 2021-3-26 | 2022-3-25 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏丰海农业发展有限公司 | 9,000.00 | 2021-1-15 | 2022-1-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安水务集团供水有限公司 | 8,800.00 | 2021-4-26 | 2022-4-25 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团城市污水处理有限公司 | 4,800.00 | 2021-3-29 | 2023-3-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏惠海旅游发展有限公司 | 4,800.00 | 2021-3-29 | 2022-3-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 3,166.67 | 2020-1-3 | 2023-1-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 40,500.00 | 2020-5-29 | 2023-5-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 8,000.00 | 2021-12-30 | 2023-5-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安利泰水务发展有限公司 | 8,000.00 | 2021-12-27 | 2022-12-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市青墩旅游开发有限公司 | 5,000.00 | 2021-1-12 | 2025-12-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 2,700.00 | 2021-5-25 | 2023-5-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 1,800.00 | 2021-1-19 | 2023-5-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市保安集团有限公司 | 560.00 | 2020-10-23 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市保安集团有限公司 | 500.00 | 2020-3-27 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安经济技术开发区控股集团有限公司 | 12,710.00 | 2021-12-1 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 88.68 | 2020-11-6 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市保安集团有限公司 | 300.00 | 2020-8-10 | 2028-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 6,500.00 | 2020-10-14 | 2026-9-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市干线公路工程项目管理有限公司 | 7,600.00 | 2020-2-12 | 2023-1-8 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安正天建设发展有限公司 | 706.69 | 2019-3-6 | 2022-3-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安正天建设发展有限公司 | 706.69 | 2019-3-6 | 2022-3-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 4,447.40 | 2020-3-20 | 2025-3-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 10,500.00 | 2021-1-4 | 2029-1-4 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 5,400.00 | 2021-12-28 | 2022-12-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市青墩旅游开发有限公司 | 3,855.68 | 2020-2-14 | 2025-2-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通上湖创新区建设投资有限公司 | 5,000.00 | 2020-7-30 | 2023-7-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,250.00 | 2020-3-9 | 2025-3-9 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 2,592.37 | 2020-6-29 | 2023-6-29 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通上湖创新区建设投资有限公司 | 3,420.00 | 2020-5-28 | 2022-5-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安新港投资集团有限公司 | 18,000.00 | 2021-1-25 | 2026-1-25 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安佳润农业发展有限公司 | 4,400.00 | 2020-4-29 | 2023-3-15 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通上湖创新区建设投资有限公司 | 4,900.00 | 2021-2-26 | 2024-1-12 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安曲水农业开发有限公司 | 4,600.00 | 2021-1-22 | 2023-12-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏荷塘月色城镇建设开发有限公司 | 4,400.00 | 2021-3-18 | 2024-3-5 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 4,214.00 | 2020-5-28 | 2022-5-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 3,773.00 | 2020-4-3 | 2022-4-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 3,164.00 | 2020-4-24 | 2022-4-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 3,009.00 | 2020-5-15 | 2022-5-15 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 2,060.00 | 2020-5-9 | 2022-5-9 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 1,590.00 | 2020-5-21 | 2022-5-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 1,100.00 | 2020-5-13 | 2022-5-13 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 790.00 | 2020-6-1 | 2022-6-1 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 8,000.00 | 2021-12-30 | 2022-12-29 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 3,000.00 | 2020-5-8 | 2023-4-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市中医院 | 1,460.00 | 2019-9-12 | 2022-9-10 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安青松花木有限公司 | 3,000.00 | 2021-6-28 | 2022-6-27 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏丰海农业发展有限公司 | 22,500.00 | 2021-12-31 | 2026-8-30 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏兴墩城镇化建设投资有限公司 | 13,300.00 | 2020-3-18 | 2024-9-17 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安青松花木有限公司 | 10,000.00 | 2021-6-24 | 2022-6-23 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏丰海农业发展有限公司 | 9,900.00 | 2021-6-29 | 2024-1-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东泽城镇化投资有限公司 | 9,800.00 | 2021-1-4 | 2024-1-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 9,800.00 | 2020-12-24 | 2023-12-23 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通青墩花木有限公司 | 8,000.00 | 2021-4-15 | 2022-4-14 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安众兴城建开发有限公司 | 8,000.00 | 2021-12-30 | 2023-12-29 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县锻压机械产业园发展有限公司 | 7,920.00 | 2019-8-27 | 2024-2-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东泽城镇化投资有限公司 | 7,200.00 | 2017-9-8 | 2023-9-7 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安大鼎农业开发投资有限公司 | 7,700.00 | 2020-6-29 | 2023-6-28 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安禾禾农业发有限公司 | 6,800.00 | 2021-1-5 | 2024-1-4 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏甸湖城镇化建设投资有限公司 | 6,000.01 | 2019-4-17 | 2023-10-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 6,000.00 | 2018-11-20 | 2023-5-11 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市青墩旅游开发有限公司 | 6,000.00 | 2018-9-20 | 2023-3-19 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏兴墩城镇化建设投资有限公司 | 8,000.00 | 2018-12-29 | 2023-6-23 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏兴墩城镇化建设投资有限公司 | 5,700.00 | 2020-3-18 | 2024-9-17 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县锻压机械产业园发展有限公司 | 3,080.00 | 2019-8-27 | 2024-2-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏甸湖城镇化建设投资有限公司 | 3,002.00 | 2019-4-17 | 2023-10-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市青墩旅游开发有限公司 | 2,400.00 | 2018-9-20 | 2023-3-19 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 1,600.00 | 2018-11-2 | 2023-5-11 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安高峰贸易有限公司 | 900.00 | 2020-9-17 | 2021-9-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通鸿利水产品有限公司 | 950.00 | 2020-9-17 | 2021-9-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市青墩旅游开发有限公司 | 600.00 | 2018-9-20 | 2023-3-19 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 400.00 | 2018-12-24 | 2023-5-11 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 21,046.78 | 2021-5-13 | 2024-5-13 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 16,851.28 | 2021-6-16 | 2024-6-16 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 10,500.00 | 2020-5-11 | 2025-5-11 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 6,000.00 | 2020-1-6 | 2025-1-6 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安经济技术开发区控股集团有限公司 | 4,800.00 | 2020-11-20 | 2025-11-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团有限公司 | 10,000.00 | 2021-10-21 | 2022-4-20 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏腾海投资控股集团有限公司 | 9,500.00 | 2021-8-23 | 2022-8-22 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安商贸物流集团有限公司 | 9,350.00 | 2021-8-4 | 2022-8-4 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安商贸物流集团有限公司 | 8,650.00 | 2021-8-4 | 2022-8-4 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 8,642.00 | 2021-9-16 | 2022-9-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 7,558.00 | 2021-9-16 | 2022-9-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏腾海投资控股集团有限公司 | 4,500.00 | 2021-8-24 | 2022-8-23 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 3,700.00 | 2021-9-16 | 2022-9-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 4,000.00 | 2021-5-28 | 2028-12-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 4,000.00 | 2021-11-30 | 2028-12-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 1,000.00 | 2019-11-29 | 2028-12-21 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东和盛泰贸易有限公司 | 3,000.00 | 2021-4-1 | 2022-3-31 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市南莫新农村建设开发有限公司 | 940.00 | 2021-9-18 | 2022-9-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市南莫新农村建设开发有限公司 | 940.00 | 2021-9-18 | 2022-9-16 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市水务集团供水有限公司 | 2,800.00 | 2021-1-6 | 2024-1-6 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县开发区经济技术开发总公司 | 23,178.36 | 2021-1-4 | 2028-12-31 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东泽城镇化投资有限公司 | 10,000.00 | 2021-2-5 | 2022-2-4 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安大农农业发展有限公司 | 9,800.00 | 2021-5-25 | 2022-5-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安县城北工业园区发展有限公司 | 9,800.00 | 2021-5-25 | 2022-5-24 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安众兴城建开发有限公司 | 8,000.00 | 2021-12-30 | 2023-12-29 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 102,000.00 | 2017-7-10 | 2024-7-10 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 20,000.00 | 2021-3-2 | 2026-3-10 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 26,600.00 | 2021-3-29 | 2026-3-27 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 3,400.00 | 2021-4-26 | 2026-3-27 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏曲水园城镇化建设投资有限公司 | 10,000.00 | 2021-7-22 | 2026-7-22 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏大鼎城镇化建设投资有限公司 | 2,470.00 | 2021-2-4 | 2024-2-3 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏甸湖城镇化建设投资有限公司 | 5,000.00 | 2021-10-20 | 2022-10-19 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市青墩旅游开发有限公司 | 5,000.00 | 2021-12-27 | 2022-12-26 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 海安市东泽城镇建设投资有限公司 | 6,000.00 | 2021-12-16 | 2022-12-15 | 否 |
| 海安市城建开发投资集团有限公司 | 江苏惠海旅游发展有限公司 | 1,000.00 | 2021-1-5 | 2022-1-4 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安城市动迁改造有限公司 | 84,200.00 | 2021-7-15 | 2035-6-25 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 55,000.00 | 2020-1-2 | 2025-8-14 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 35,000.00 | 2019-8-23 | 2025-8-14 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 33,500.00 | 2022-1-21 | 2029-1-18 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安南黄海投资发展有限公司 | 9,000.00 | 2021-7-29 | 2022-7-26 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安市干线公路工程项目管理有限公司 | 8,000.00 | 2021-9-30 | 2022-9-26 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安金港水务有限公司 | 6,000.00 | 2021-11-24 | 2022-11-2 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 兴墩城镇化建设管理有限公司 | 6,000.00 | 2020-5-29 | 2025-11-21 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 海安保障性住房投资建设有限公司 | 4,900.00 | 2020-11-26 | 2025-8-14 | 否 |
| 海安投资建设有限公司 | 兴墩城镇化建设管理有限公司 | 19,000.00 | 2021-7-20 | 2022-7-13 | 否 |
| 海安市交通建设投资有限公司 | 海安市干线公路工程项目管理有限公司 | 3,000.00 | 2019-9-12 | 2022-9-9 | 否 |
| 海安市交通建设投资有限公司 | 南通运通港务发展有限公司 | 13,475.00 | 2020-6-30 | 2024-12-31 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 欧贝黎新能源科技股份有限公司 | 364.00 | 2018-10-12 | 2019-9-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 欧贝黎新能源科技股份有限公司 | 1,950.00 | 2018-10-29 | 2019-10-8 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 欧贝黎新能源科技股份有限公司 | 1,026.00 | 2018-10-29 | 2019-10-8 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 欧贝黎新能源科技股份有限公司 | 700.00 | 2018-10-29 | 2019-10-8 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 欧贝黎新能源科技股份有限公司 | 133.51 | 2018-10-29 | 2019-3-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通帝都贸易有限公司 | 8,000.00 | 2021-3-29 | 2022-3-28 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通明欧金属制品有限公司 | 1,480.00 | 2018-10-29 | 2019-8-15 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 10,000.00 | 2021-2-9 | 2022-2-9 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 28,605.00 | 2019-1-17 | 2037-3-20 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 25,168.00 | 2018-4-25 | 2037-3-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 17,224.00 | 2017-12-13 | 2037-3-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 17,224.00 | 2018-3-29 | 2037-3-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安瑞海城镇化投资建设有限公司 | 13,780.00 | 2017-10-31 | 2037-3-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通海穗资产管理有限公司 | 22,200.00 | 2020-1-14 | 2026-11-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 22,000.00 | 2017-2-23 | 2022-2-22 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 12,320.00 | 2020-5-29 | 2026-11-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 11,810.00 | 2020-1-20 | 2026-11-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 18,700.00 | 2020-2-5 | 2026-11-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 7,200.00 | 2021-7-2 | 2027-11-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 13,500.00 | 2020-12-18 | 2028-11-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 11,815.00 | 2021-1-15 | 2026-11-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 5,115.00 | 2021-7-2 | 2026-11-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 仁衡融资租赁（南通）有限公司 | 13,000.00 | 2018-12-3 | 2023-11-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 13,500.00 | 2021-6-16 | 2022-6-15 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 11,500.00 | 2021-6-16 | 2022-6-15 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏润宇建设有限公司 | 4,500.00 | 2021-9-27 | 2022-9-27 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 4,800.00 | 2017-5-5 | 2023-12-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 6,400.00 | 2017-7-26 | 2023-12-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 1,600.00 | 2017-6-6 | 2023-12-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 18,000.00 | 2020-5-22 | 2023-5-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安胡集城镇建设投资有限公司 | 5,000.00 | 2021-8-18 | 2022-8-17 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安孙庄城镇建设开发投资有限公司 | 5,000.00 | 2021-8-17 | 2022-8-16 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 6,000.00 | 2021-7-21 | 2022-7-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 4,800.00 | 2020-8-6 | 2023-7-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 4,800.00 | 2020-8-6 | 2023-7-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 4,800.00 | 2020-8-6 | 2023-7-30 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏海安鼎辉文化发展有限公司 | 4,800.00 | 2020-8-6 | 2023-7-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通海穗资产管理有限公司 | 4,750.00 | 2020-8-6 | 2023-7-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 华商（海安）产业投资集团有限公司 | 4,750.00 | 2020-8-6 | 2023-7-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 4,750.00 | 2020-8-6 | 2023-7-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安聚力农业开发有限公司 | 4,750.00 | 2020-8-10 | 2023-7-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 4,750.00 | 2020-8-6 | 2023-7-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 4,600.00 | 2020-7-30 | 2023-7-8 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏甸湖城镇化建设投资有限公司 | 460.00 | 2020-7-17 | 2025-6-17 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏甸湖城镇化建设投资有限公司 | 920.00 | 2020-6-30 | 2025-6-17 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏华新高新技术创业有限公司 | 2,900.00 | 2020-11-19 | 2022-10-15 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏甸湖城镇化建设投资有限公司 | 3,220.00 | 2020-7-17 | 2025-6-17 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 4,500.00 | 2021-6-30 | 2024-6-7 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 4,800.00 | 2020-8-10 | 2023-7-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安方元水处理有限公司 | 4,800.00 | 2020-8-10 | 2023-7-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通帝都贸易有限公司 | 4,500.00 | 2021-4-7 | 2022-4-6 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通库弘贸易有限公司 | 4,500.00 | 2021-8-18 | 2022-8-17 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 4,400.00 | 2020-7-17 | 2024-12-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 3,900.00 | 2020-7-17 | 2022-12-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 100.00 | 2020-7-17 | 2024-6-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 100.00 | 2020-7-17 | 2023-6-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 100.00 | 2020-7-17 | 2022-6-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安东泽城镇建设投资有限公司 | 4,400.00 | 2020-7-17 | 2023-12-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通帝都贸易有限公司 | 3,950.00 | 2021-3-24 | 2024-3-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通库弘贸易有限公司 | 3,950.00 | 2021-3-24 | 2024-3-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏宁海投资控股有限公司 | 3,050.00 | 2020-12-8 | 2024-12-12 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏宁海投资控股有限公司 | 3,050.00 | 2020-5-6 | 2025-6-12 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏宁海投资控股有限公司 | 3,050.00 | 2020-1-1 | 2025-12-12 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏宁海投资控股有限公司 | 1,800.00 | 2021-7-1 | 2022-12-12 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏华新高新技术创业有限公司 | 20,000.00 | 2017-4-10 | 2026-3-10 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏宁海投资控股有限公司 | 7,950.00 | 2019-12-20 | 2025-12-12 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏宁海投资控股有限公司 | 4,950.00 | 2020-1-1 | 2023-12-12 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏海安鼎辉文化发展有限公司 | 3,750.00 | 2016-3-25 | 2024-3-22 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏海安鼎辉文化发展有限公司 | 3,750.00 | 2016-3-25 | 2025-3-22 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏海安鼎辉文化发展有限公司 | 3,750.00 | 2016-3-25 | 2023-3-22 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏海安鼎辉文化发展有限公司 | 1,250.00 | 2016-3-25 | 2022-3-22 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏海安鼎辉文化发展有限公司 | 2,600.00 | 2016-3-25 | 2026-3-22 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏海安鼎辉文化发展有限公司 | 2,600.00 | 2016-3-25 | 2025-9-22 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通库弘贸易有限公司 | 3,000.00 | 2020-12-14 | 2023-12-19 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-4-15 | 2032-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-2-1 | 2031-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-3-5 | 2032-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-2-1 | 2028-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-2-1 | 2028-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-2-1 | 2029-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-2-1 | 2029-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-2-1 | 2030-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-2-1 | 2030-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,546.00 | 2019-2-1 | 2031-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-1-31 | 2022-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-1-31 | 2022-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-1-31 | 2023-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-2-1 | 2025-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-1-31 | 2024-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-1-31 | 2023-12-25 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-2-1 | 2024-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-2-1 | 2026-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-2-1 | 2027-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-2-1 | 2027-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-2-1 | 2025-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 1,910.00 | 2019-4-15 | 2033-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 1,910.00 | 2019-4-15 | 2033-12-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 1,600.00 | 2017-3-31 | 2023-12-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安正天建设有限公司 | 706.69 | 2019-3-6 | 2022-3-6 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安正天建设有限公司 | 706.69 | 2019-3-6 | 2022-3-6 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安方元水处理有限公司 | 2,000.00 | 2020-11-19 | 2022-10-15 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通库弘贸易有限公司 | 900.00 | 2021-7-29 | 2022-7-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏华新高新技术创业有限公司 | 1,000.00 | 2021-6-28 | 2022-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 1,000.00 | 2021-4-28 | 2022-4-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安市力源投资有限公司 | 6,000.00 | 2021-8-31 | 2022-8-30 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 5,000.00 | 2021-12-14 | 2022-12-10 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 5,000.00 | 2021-12-9 | 2022-12-8 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏华新高新技术创业有限公司 | 5,000.00 | 2021-12-10 | 2022-12-9 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安方元水处理有限公司 | 5,000.00 | 2021-6-22 | 2022-6-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 华商（海安）产业投资集团有限公司 | 5,000.00 | 2021-3-17 | 2022-3-16 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通帝都贸易有限公司 | 4,000.00 | 2021-6-17 | 2022-6-16 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 3,600.00 | 2019-12-27 | 2022-12-23 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 3,500.00 | 2021-6-28 | 2022-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通库弘贸易有限公司 | 3,100.00 | 2021-6-10 | 2022-6-4 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通库弘贸易有限公司 | 2,500.00 | 2021-1-14 | 2022-1-11 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通库弘贸易有限公司 | 2,400.00 | 2021-1-14 | 2022-1-11 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安国裕农业发展有限公司 | 1,000.00 | 2021-2-8 | 2022-1-24 | 否 |

| 担保单位名称 | 被担保单位名称 | 担保余额（人民币万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 是否已经履行完毕 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安孙庄城镇建设开发投资有限公司 | 1,000.00 | 2021-12-23 | 2022-12-20 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安金三角服务业发展有限公司 | 2,545.00 | 2019-2-1 | 2026-6-25 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安孙庄城镇建设开发投资有限公司 | 38,000.00 | 2021-6-11 | 2022-6-8 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通拓海水利建设有限公司 | 25,000.00 | 2021-6-11 | 2022-6-11 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安方元水处理有限公司 | 22,000.00 | 2021-6-18 | 2022-6-15 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安高新区城镇化建设管理有限公司 | 19,000.00 | 2021-4-26 | 2022-4-26 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏华新高新技术创业有限公司 | 15,000.00 | 2021-5-21 | 2022-5-21 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安胡集城镇建设投资有限公司 | 14,000.00 | 2021-3-18 | 2022-3-18 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏海安鼎辉文化发展有限公司 | 12,000.00 | 2021-1-27 | 2022-1-27 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 海安海穗工程建设有限公司 | 10,500.00 | 2021-12-20 | 2022-12-19 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 华商(海安)产业投资集团有限公司 | 7,000.00 | 2021-5-17 | 2022-5-17 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 华商(海安)产业投资集团有限公司 | 5,500.00 | 2021-3-15 | 2022-3-15 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通库弘贸易有限公司 | 15,296.82 | 2021-7-19 | 2022-10-10 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通帝都贸易有限公司 | 11,250.00 | 2021-12-23 | 2022-12-23 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 南通帝都贸易有限公司 | 7,122.91 | 2021-7-20 | 2022-7-7 | 否 |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 江苏润宇建设有限公司 | 4,000.00 | 2021-9-26 | 2022-9-23 | 否 |
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 海安正天建设有限公司 | 706.69 | 2019-3-6 | 2022-3-6 | 否 |
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 海安正天建设有限公司 | 706.69 | 2019-3-6 | 2022-3-6 | 否 |
| 海安高新区新农村发展有限公司 | 海安方元水处理有限公司 | 2,000.00 | 2020-11-19 | 2022-10-15 | 否 |
|  | 合计 | 3,551,239.00 |  |  |  |

**附注十、资产负债表日后事项**

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**附注十一、其他重要事项**

截止2021年12月31日，公司无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.其他应收款**

（1）分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,749,582,660.37 | 5,580,154,036.97 |
| 合计 | 7,749,582,660.37 | 5,580,154,036.97 |

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 | 5,353,977,019.24 | 1,744,203,215.40 |
| 1～2年 | 417,592,918.05 | 1,576,715,174.48 |
| 2～3年 | 646,796,022.12 | 984,298,789.98 |
| 3～4年 | 216,789,141.81 | 429,592,097.42 |
| 4～5年 | 401,500,001.54 | 323,010,604.68 |
| 5年以上 | 713,132,346.57 | 522,534,158.97 |
| 合计 | 7,749,787,449.33 | 5,580,354,040.93 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 7,724,787,449.33 | 5,545,854,040.93 |
| 保证金 | 25,000,000.00 | 34,500,000.00 |
| 合计 | 7,749,787,449.33 | 5,580,354,040.93 |
| 减：坏账准备 | 204,788.96 | 200,003.96 |
| 净额 | 7,749,582,660.37 | 5,580,154,036.97 |

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) | |
| 2021年1月1日余额 | 200,003.96 | | | 200,003.96 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——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 | 5,815.00 | | | 5,815.00 |
| 本期转回 | 1,030.00 | | | 1,030.00 |

| 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) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 204,788.96 | | | 204,788.96 |

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 | 其他变动 | |
| 第一阶段 | 200,003.96 | 5,815.00 | 1,030.00 | | | 204,788.96 |
| 合计 | 200,003.96 | 5,815.00 | 1,030.00 | | | 204,788.96 |

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(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安市交通建设有限公司 | 往来款 | 1,497,320,766.67 | 1 年以内 | 19.32 |
| 南通运通港务发展有限公司 | 往来款 | 1,465,743,080.43 | [注 1] | 18.91 |
| 海安市交通建设投资有限公司 | 往来款 | 1,423,670,624.31 | [注 2] | 18.37 |
| 海安中洲一号置业有限公司 | 往来款 | 604,200,000.00 | 1 年以内 | 7.80 |
| 江苏腾海投资控股集团有限公司 | 往来款 | 541,312,777.78 | 1 年以内 | 6.98 |
| 合计 | / | 5,532,247,249.19 | / | 71.38 |

[注 1]：1 年以内 1,330,613,800.00 元，1-2 年 135,129,280.43 元。

[注 2]：1 年以内 309,461,461.56 元，1-2 年 198,111,897.50 元，2-3 年 393,000,000.00 元，3 年以上 523,097,265.25 元。

**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 | 3,936,814,954.76 | | 3,936,814,954.76 | 3,689,338,854.36 | | 3,689,338,854.36 |
| 对联营、合营企业投资 | 19,863,597.93 | | 19,863,597.93 | 18,334,411.44 | | 18,334,411.44 |
| 合计 | 3,956,678,552.69 | | 3,956,678,552.69 | 3,707,673,265.80 | | 3,707,673,265.80 |

（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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 海安投资建设有限公司 | 1,234,060,835.45 | | | 1,234,060,835.45 | | |
| 海安城镇建设投资有限公司 | 990,708,807.36 | | | 990,708,807.36 | | |
| 海安市交通建设 | 544,411,632.63 | | | 544,411,632.63 | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 有限公司 | | | | | | |
| 海安市交通建设投资有限公司 | 467,603,914.21 | | | 467,603,914.21 | | |
| 海安裕海贸易有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 海安辉海城市照明工程有限公司 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | |
| 海安城建投资管理有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 海安市园林绿化有限公司 | 102,082,390.85 | | | 102,082,390.85 | | |
| 海安市保安服务集团有限公司 | | | | | | |
| 海安市粮食购销有限公司 | 98,531,273.86 | | | 98,531,273.86 | | |
| 海安绿发环保科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 江苏镜虹市政工程有限公司 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | |
| 江苏蚕源种业有限公司 | 45,640,000.00 | 136,298,793.08 | | 181,938,793.08 | | |
| 海安海晟置业有限公司 | 1,500,000.00 | 2,000,000.00 | | 3,500,000.00 | | |
| 海安富城城市更新有限公司 | 24,500,000.00 | 25,500,000.00 | | 50,000,000.00 | | |
| 江苏镜虹农业科技有限公司 | 40,000,000.00 | 52,940,000.00 | | 92,940,000.00 | | |
| 南通通融商业保理有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 江苏绿之恒环保能源有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 海安市海城物业管理有限公司 | | 4,937,307.32 | | 4,937,307.32 | | |
| 海安中洲一号置业有限公司 | | 9,800,000.00 | | 9,800,000.00 | | |
| 海安城达交通工程有限公司 | | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | | |
| 合计 | 3,689,338,854.36 | 247,476,100.40 | | 3,936,814,954.76 | | |

（2）对联营、合营企业投资

| 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 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海安恒发污水处理有限公司 | 18,334,411.44 | | | 4,831,184.30 | | | 5,261,997.81 | | | 17,903,597.93 | |
| 海安县苏中植物园开发有限公司[注] | | | | | | | | | | | |
| 中铁上海设计院集团海安有限公司 | | 1,960,000.00 | | | | | | | | 1,960,000.00 | |
| 小计 | 18,334,411.44 | 1,960,000.00 | | 4,831,184.30 | | | 5,261,997.81 | | | 19,863,597.93 | |
| 合计 | 18,334,411.44 | 1,960,000.00 | | 4,831,184.30 | | | 5,261,997.81 | | | 19,863,597.93 | |

[注]：海安县苏中植物园开发有限公司的期末余额净资产为-71,212,412.57元，超额亏损不予确认，期末未确认投资损失为-21,363,723.77元。

### 3. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 101,042,021.31 | 99,021,180.89 | 162,448,523.63 | 156,178,680.49 |
| 其他业务 | 39,837,824.59 | 35,504,672.60 | 4,660,702.64 | 4,548,079.91 |
| 合计 | 140,879,845.90 | 134,525,853.49 | 167,109,226.27 | 160,726,760.40 |

（2）主营业务（分类别）

| 类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 基础设施建设 | 101,042,021.31 | 99,021,180.89 | 162,448,523.63 | 156,178,680.49 |
| 合计 | 101,042,021.31 | 99,021,180.89 | 162,448,523.63 | 156,178,680.49 |

### 4. 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 | 4,831,184.30 | 2,752,683.55 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 16,954,868.34 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 31,338,770.96 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 19,640.16 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的收益 | 884,537.08 | |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | | 17,566,685.83 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 20,346,314.80 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失 | | |
| 其他投资收益 | | 94,882.09 |
| 合计 | 37,074,132.50 | 57,715,434.61 |

### 5. 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 | 18,701,309.63 | 72,756,499.43 |
| 加：资产减值损失 | | 1,030.00 |
| 信用减值损失 | 4,785.00 | |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 5,145,832.44 | 2,413,746.64 |
| 无形资产摊销、投资性房地产摊销、使用权资产摊销 | 7,463,896.46 | 2,766,898.97 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 长期待摊费用摊销 | 174,662.70 | 68,645.20 |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 4,698.43 | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 10,058,263.31 | |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -37,074,132.50 | -57,715,434.61 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -1,196.25 | -257.50 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -201,152,496.02 | -627,714,265.79 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 516,581,684.53 | 114,654,484.09 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 1,206,879,092.55 | 298,097,276.27 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,526,786,400.28 | -194,671,377.30 |
| **2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动** | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| **3.现金及现金等价物净变动情况** | | |
| 现金的期末余额 | 2,729,368,797.75 | 4,315,640,092.23 |
| 减：现金的期初余额 | 4,315,640,092.23 | 2,456,586,847.11 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,586,271,294.48 | 1,859,053,245.12 |

海安市城建开发投资集团有限公司

二〇二二年四月二十七日

编号 320100000202112010106

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

# 营业执照

(副本)

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　苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　詹从才

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所　南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

登记机关　南京市市场监督管理局

2021 年 12 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：詹从才

主任会计师：

经营场所：南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000026

批准执业文号：苏财会[2013]46号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0012220

## 说　明

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》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇二一年十二月　日

中华人民共和国财政部制

注册会计师： 王 敏

注册会计师：王美英

防伪区