江苏双溪实业有限公司

审计报告

00002022030034929670
报告文号：中兴华审字[2022]第020272号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并所有者权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司所有者权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 020272 号

江苏双溪实业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏双溪实业有限公司（以下简称“双溪实业”）财务报表，包括2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双溪实业2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及2021 年度合并及母公司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，我们独立于双溪实业，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、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，管理层负责评估双溪实业的持续经营能力，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双溪实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双溪实业的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对双溪实业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双溪实业不能持续经营。

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

（6）就双溪实业实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022 年 3 月 16 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额	上年期末余额
流动资产：				
货币资金	附注六、1	1,221,120,079.44	1,401,888,579.04	1,401,888,579.04
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	附注六、2	536,000.00		
应收账款	附注六、3	311,987,300.30	297,179,476.79	297,179,476.79
应收款项融资				
预付款项	附注六、4	326,088,085.02	1,027,574,971.63	1,027,574,971.63
其他应收款	附注六、5	2,082,312,672.44	2,158,822,878.18	2,158,822,878.18
存货	附注六、6	13,596,548,784.25	14,086,888,668.51	14,086,888,668.51
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	附注六、7	165,958,636.31	80,883,158.70	80,883,158.70
流动资产合计		17,704,551,557.76	19,053,237,732.85	19,053,237,732.85
非流动资产：				
债权投资	附注六、8	7,000,000.00		
可供出售金融资产				257,133,642.87
其他债权投资				
持有至到期投资				
发放贷款及垫款	附注六、9	55,740,960.00	52,618,021.38	52,618,021.38
长期应收款				
长期股权投资	附注六、10	2,494,072,115.59	2,502,871,043.39	2,502,871,043.39
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	附注六、11	784,895,242.87	257,133,642.87	
投资性房地产	附注六、12	2,130,461,517.56	619,406,200.00	619,406,200.00
固定资产	附注六、13	430,590,366.57	359,848,068.21	359,848,068.21
在建工程	附注六、14	1,187,062,825.69	394,725,466.20	394,725,466.20
生产性生物资产	附注六、15	390,124,838.91	434,515,027.89	434,515,027.89
油气资产				
使用权资产				
无形资产	附注六、16	1,258,084,188.76	1,362,151,787.35	1,362,151,787.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	附注六、17	1,490,171.71	1,768,593.35	1,768,593.35
递延所得税资产	附注六、18	5,910,789.57	5,074,792.71	5,074,792.71
其他非流动资产	附注六、19	44,606,088.48	54,339,042.75	54,339,042.75
非流动资产合计		**8,790,039,105.71**	**6,044,451,686.10**	**6,044,451,686.10**
资产总计		**26,494,590,663.47**	**25,097,689,418.95**	**25,097,689,418.95**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国印　　会计机构负责人：刘亚莉印

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额	上年期末余额
流动负债：				
短期借款	附注六、20	444,837,589.67	378,500,000.00	378,500,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	附注六、21	483,500,000.00	309,000,000.00	309,000,000.00
应付账款	附注六、22	224,922,264.37	208,018,384.29	208,018,384.29
预收款项				742,120,382.11
合同负债	附注六、23	421,454,109.72	668,576,920.82	
应付职工薪酬		969,954.72	2,745,132.51	2,745,132.51
应交税费	附注六、24	208,220,495.28	185,713,861.53	185,713,861.53
其他应付款	附注六、25	1,445,675,800.44	3,237,018,515.48	3,237,018,515.48
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注六、26	1,263,721,066.53	322,919,092.00	322,919,092.00
其他流动负债	附注六、27	50,939,952.07	183,788,461.29	110,245,000.00
流动负债合计		**4,543,741,232.80**	**5,496,280,367.92**	**5,496,280,367.92**
非流动负债：				
长期借款	附注六、28	3,780,300,000.00	2,603,316,963.75	2,603,316,963.75
应付债券	附注六、29	2,053,805,687.17	777,251,306.03	777,251,306.03
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	附注六、30	938,810,905.03	1,159,600,836.43	1,159,600,836.43
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	附注六、18	201,436,764.11		
其他非流动负债				
非流动负债合计		**6,974,353,356.31**	**4,540,169,106.21**	**4,540,169,106.21**
负债合计		**11,518,094,589.11**	**10,036,449,474.13**	**10,036,449,474.13**
所有者权益：				
实收资本	附注六、31	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	附注六、32	12,570,477,583.07	13,373,568,227.80	13,373,568,227.80
减：库存股				
其他综合收益	附注六、33	571,921,553.88		
专项储备				
盈余公积	附注六、34	73,012,376.45	50,235,934.85	50,235,934.85
未分配利润	附注六、35	681,265,313.38	557,651,802.21	557,651,802.21
归属于母公司所有者权益合计		14,696,676,826.78	14,781,455,964.86	14,781,455,964.86
少数股东权益		279,819,247.58	279,783,979.96	279,783,979.96
所有者权益合计		**14,976,496,074.36**	**15,061,239,944.82**	**15,061,239,944.82**
负债和所有者权益总计		**26,494,590,663.47**	**25,097,689,418.95**	**25,097,689,418.95**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

合并利润表

2021年度

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　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		3,183,186,382.15	3,258,897,079.12
其中：营业收入	附注六、35	3,183,186,382.15	3,258,897,079.12
二、营业总成本		3,167,750,671.56	3,295,675,213.08
其中：营业成本	附注六、36	2,971,926,266.16	3,102,190,427.92
税金及附加	附注六、37	13,021,073.19	5,858,355.64
销售费用		13,798,946.60	5,427,234.50
管理费用		143,866,142.10	157,505,425.44
研发费用			
财务费用	附注六、38	25,138,243.51	24,693,769.58
其中：利息费用		28,415,321.79	26,828,819.03
利息收入		12,234,376.18	3,475,379.75
加：其他收益	附注六、39	152,406,806.30	191,672,701.07
投资收益（损失以“－”号填列）	附注六、40	-34,568,713.51	-18,406,326.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,798,927.80	-19,755,076.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	附注六、41	43,184,984.56	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	附注六、42	-3,622,100.40	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	附注六、43		-11,001,642.68
资产处置收益（损失以“－”号填列）	附注六、44	1,720,557.93	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		174,557,245.47	125,486,597.54
加：营业外收入	附注六、45	2,833,786.62	4,026,325.43
减：营业外支出	附注六、46	3,678,527.33	13,634,279.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		173,712,504.76	115,878,643.13
减：所得税费用	附注六、47	21,157,391.81	9,911,500.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		152,555,112.95	105,967,142.38
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,555,112.95	105,967,142.38
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）		152,389,952.77	92,510,507.19
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		165,160.18	13,456,635.19
六、其他综合收益的税后净额		571,921,553.88	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		571,921,553.88	
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			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		571,921,553.88	
（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）可供出售金融资产投资公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他		571,921,553.88	
（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		724,476,666.83	105,967,142.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		724,311,506.65	92,510,507.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		165,160.18	13,456,635.19

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　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		3,281,851,452.88	4,091,959,384.11
收到的税费返还		9,431.32	597,357.85
收到其他与经营活动有关的现金		469,473,067.29	1,264,920,696.54
经营活动现金流入小计		**3,751,333,951.49**	**5,357,477,438.50**
购买商品、接受劳务支付的现金		3,083,878,820.59	4,891,132,392.08
支付给职工以及为职工支付的现金		31,634,940.36	55,438,971.61
支付的各项税费		59,252,421.55	56,704,902.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,940,858,566.49	870,936,149.17
经营活动现金流出小计		**5,115,624,748.99**	**5,874,212,415.63**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,364,290,797.50**	**-516,734,977.13**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,416,325.95	58,887,201.27
取得投资收益收到的现金			1,348,749.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,744,822.55	66,158.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		140,825,183.96	37,300,000.00
投资活动现金流入小计		**210,986,332.46**	**97,602,109.16**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,302,502,741.85	883,870,430.72
投资支付的现金		717,432,409.40	265,216,717.82
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		17,982,316.60	
投资活动现金流出小计		**2,037,917,467.85**	**1,149,087,148.54**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,826,931,135.39**	**-1,051,485,039.38**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	100,000.00
取得借款收到的现金		3,157,406,512.00	3,675,679,943.74
发行债券收到的现金		1,285,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			435,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**4,442,506,512.00**	**4,110,779,943.74**
偿还债务支付的现金		1,064,052,839.51	1,195,376,470.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,099,095.81	244,930,309.47
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		122,484,143.39	438,225,419.45
筹资活动现金流出小计		**1,521,636,078.71**	**1,878,532,199.27**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,920,870,433.29**	**2,232,247,744.47**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-18,192.92
五、现金及现金等价物净增加额		-270,351,499.60	664,009,535.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,114,572,079.04	450,562,544.00
六、期末现金及现金等价物余额		**844,220,579.44**	**1,114,572,079.04**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	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	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	800,000,000.00				13,373,568,227.80				50,235,934.85	557,651,802.21	14,781,455,964.86	279,783,979.96	15,061,239,944.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	800,000,000.00				13,373,568,227.80				50,235,934.85	557,651,802.21	14,781,455,964.86	279,783,979.96	15,061,239,944.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-803,090,644.73		571,921,553.88		22,776,441.60	123,613,511.17	-84,779,138.08	35,267.62	-84,743,870.46
（一）综合收益总额							571,921,553.88			152,389,952.77	724,311,506.65	165,160.18	724,476,666.83
（二）所有者投入和减少资本					-803,090,644.73						-803,090,644.73	-29,892.56	-803,120,537.29
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					-803,090,644.73						-803,090,644.73	-29,892.56	-803,120,537.29
（三）利润分配									22,776,441.60	-28,776,441.60	-6,000,000.00	-100,000.00	-6,100,000.00
1、提取盈余公积									22,776,441.60	-22,776,441.60			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00	-100,000.00	-6,100,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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	800,000,000.00				12,570,477,583.07		571,921,553.88		73,012,376.45	681,265,313.38	14,696,676,826.78	279,819,247.58	14,976,496,074.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	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	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	800,000,000.00				9,568,287,574.05				39,962,802.44	480,914,427.43	10,889,164,803.92	266,283,873.52	11,155,448,677.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	800,000,000.00				9,568,287,574.05				39,962,802.44	480,914,427.43	10,889,164,803.92	266,283,873.52	11,155,448,677.44
三、本期增减变动金额（减少以“”号填列）					3,805,280,653.75				10,273,132.41	76,737,374.78	3,892,291,160.94	13,500,106.44	3,905,791,267.38
（一）综合收益总额										92,510,507.19	92,510,507.19	13,456,635.19	105,967,142.38
（二）所有者投入和减少资本					3,805,280,653.75						3,805,280,653.75	153,471.25	3,805,434,125.00
1、所有者投入资本												100,000.00	100,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					3,805,280,653.75						3,805,280,653.75	53,471.25	3,805,334,125.00
（三）利润分配									10,273,132.41	-15,773,132.41	-5,500,000.00	-110,000.00	-5,610,000.00
1、提取盈余公积									10,273,132.41	-10,273,132.41			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-5,500,000.00	-5,500,000.00	-110,000.00	-5,610,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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	800,000,000.00				13,373,568,227.80				50,235,934.85	557,651,802.21	14,781,455,964.86	279,783,979.96	15,061,239,944.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额	上年期末余额
流动资产：				
货币资金		317,756,656.82	204,554,900.22	204,554,900.22
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		13,749.85		
应收款项融资				
预付款项		10,529,921.26	539,014,861.74	539,014,861.74
其他应收款	附注十三、1	6,246,724,785.35	1,959,333,982.75	1,959,333,982.75
存货		3,835,811,817.72	3,708,400,111.30	3,708,400,111.30
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		70,714,371.24	53,565,940.46	53,565,940.46
流动资产合计		**10,481,551,302.24**	**6,464,869,796.47**	**6,464,869,796.47**
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				122,370,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	附注十三、2	9,378,752,728.33	10,379,570,927.80	10,379,570,927.80
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		152,270,000.00	122,370,000.00	
投资性房地产		1,399,616,006.00	619,406,200.00	619,406,200.00
固定资产		92,273,328.46	76,005,946.72	76,005,946.72
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		147.49	1,032.45	1,032.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		75,954.60	151,909.19	151,909.19
递延所得税资产		1,233,519.13	1,578,209.63	1,578,209.63
其他非流动资产		14,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		**11,038,221,684.01**	**11,209,084,225.79**	**11,209,084,225.79**
资产总计		**21,519,772,986.25**	**17,673,954,022.26**	**17,673,954,022.26**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	期末余额	期初余额	上年期末余额
流动负债：				
短期借款		180,000,000.00	169,000,000.00	169,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		148,500,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
应付账款		46,636,294.95	45,004,038.42	45,004,038.42
预收款项				693,869,634.16
合同负债		354,795,265.99	625,107,778.52	
应付职工薪酬		29,959.53	26,980.33	26,980.33
应交税费		11,502,930.62	11,497,714.40	11,497,714.40
其他应付款		4,967,057,980.46	3,101,067,623.83	3,101,067,623.83
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		433,245,505.96	22,244,711.11	22,244,711.11
其他流动负债		39,027,479.26	68,761,855.64	
流动负债合计		**6,180,795,416.77**	**4,282,710,702.25**	**4,282,710,702.25**
非流动负债：				
长期借款		647,650,000.00	877,400,000.00	877,400,000.00
应付债券		2,053,805,687.17	777,251,306.03	777,251,306.03
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		473,908,068.64	438,114,121.78	438,114,121.78
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		114,471,161.02		
其他非流动负债				
非流动负债合计		**3,289,834,916.83**	**2,092,765,427.81**	**2,092,765,427.81**
负债合计		**9,470,630,333.60**	**6,375,476,130.06**	**6,375,476,130.06**
所有者权益：				
实收资本		800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		10,220,033,281.95	10,006,618,543.78	10,006,618,543.78
减：库存股				
其他综合收益		315,485,606.31		
专项储备				
盈余公积		73,012,376.45	50,235,934.85	50,235,934.85
未分配利润		640,611,387.94	441,623,413.57	441,623,413.57
所有者权益合计		**12,049,142,652.65**	**11,298,477,892.20**	**11,298,477,892.20**
负债和所有者权益总计		**21,519,772,986.25**	**17,673,954,022.26**	**17,673,954,022.26**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

利润表

2021年度

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　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	附注十三、3	**654,308,097.73**	**451,502,935.73**
减：营业成本	附注十三、3	554,652,631.42	408,342,970.88
税金及附加		9,222,920.03	2,313,241.21
销售费用		-28,336.63	28,336.63
管理费用		63,306,135.33	56,106,353.69
研发费用			
财务费用		-3,119,802.92	-98,131.60
其中：利息费用			
利息收入		57,971.36	252,419.21
加：其他收益		145,716,929.06	145,031,810.94
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十三、4	24,097,062.36	-12,979,880.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		438,273.17	-11,330,590.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		37,237,169.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		1,378,762.00	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-3,244,463.84
资产处置收益（损失以“－”号填列）		15,440.86	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**238,719,913.78**	**113,617,631.69**
加：营业外收入		1.07	4,434.50
减：营业外支出		1,185,320.44	11,701,858.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**237,534,594.41**	**101,920,208.10**
减：所得税费用		9,770,178.44	-811,115.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**227,764,415.97**	**102,731,324.06**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		227,764,415.97	102,731,324.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**315,485,606.31**	
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**315,485,606.31**	
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. 可供出售金融资产投资公允价值变动			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 首次转换为投资性房地产公允价值的变动损益		**315,485,606.31**	
六、综合收益总额		**543,250,022.28**	**102,731,324.06**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

现金流量表

2021年度

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　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		412,302,071.50	803,818,408.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		598,988,930.71	990,567,960.44
经营活动现金流入小计		**1,011,291,002.21**	**1,794,386,368.74**
购买商品、接受劳务支付的现金		222,746,706.95	1,232,389,870.62
支付给职工以及为职工支付的现金		11,974,545.97	10,318,207.59
支付的各项税费		17,138,924.32	35,976,183.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,486,681,199.73	1,448,539,547.69
经营活动现金流出小计		**1,738,541,376.97**	**2,727,223,809.52**
经营活动产生的现金流量净额		**-727,250,374.76**	**-932,837,440.78**
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		4,000,000.00	50,710.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,787.56	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**4,073,787.56**	**50,710.01**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,008,566.76	22,610,021.64
投资支付的现金		299,570,000.00	279,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**329,578,566.76**	**301,810,021.64**
投资活动产生的现金流量净额		**-325,504,779.20**	**-301,759,311.63**
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		629,000,000.00	1,651,673,458.80
发行债券收到的现金		1,285,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			245,500,000.00
筹资活动现金流入小计		**1,914,000,000.00**	**1,897,173,458.80**
偿还债务支付的现金		400,955,258.29	177,646,186.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,749,444.36	218,101,490.44
支付其他与筹资活动有关的现金		12,237,886.79	240,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**719,942,589.44**	**635,747,677.11**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,194,057,410.56**	**1,261,425,781.69**
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		141,302,256.60	26,829,029.28
加：期初现金及现金等价物余额		64,554,900.22	37,725,870.94
六、期末现金及现金等价物余额		**205,857,156.82**	**64,554,900.22**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	800,000,000.00				10,006,618,543.78				50,235,934.85	441,623,413.57	**11,298,477,892.20**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	800,000,000.00				10,006,618,543.78				50,235,934.85	441,623,413.57	**11,298,477,892.20**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					213,414,738.17		315,485,606.31		22,776,441.60	198,987,974.37	**750,664,760.45**
（一）综合收益总额							315,485,606.31			227,764,415.97	**543,250,022.28**
（二）所有者投入和减少资本					213,414,738.17						**213,414,738.17**
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					213,414,738.17						**213,414,738.17**
（三）利润分配									22,776,441.60	-28,776,441.60	**-6,000,000.00**
1、提取盈余公积									22,776,441.60	-22,776,441.60	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-6,000,000.00	**-6,000,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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	800,000,000.00				10,220,033,281.95		315,485,606.31		73,012,376.45	640,611,387.94	**12,049,142,652.65**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：江苏双溪实业有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	800,000,000.00				9,381,712,343.78				39,962,802.44	354,665,221.92	**10,576,340,368.14**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	800,000,000.00				9,381,712,343.78				39,962,802.44	354,665,221.92	**10,576,340,368.14**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					624,906,200.00				10,273,132.41	86,958,191.65	**722,137,524.06**
（一）综合收益总额										102,731,324.06	**102,731,324.06**
（二）所有者投入和减少资本					624,906,200.00						**624,906,200.00**
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					624,906,200.00						**624,906,200.00**
（三）利润分配									10,273,132.41	-15,773,132.41	**-5,500,000.00**
1、提取盈余公积									10,273,132.41	-10,273,132.41	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-5,500,000.00	**-5,500,000.00**
4、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	800,000,000.00				10,006,618,543.78				50,235,934.85	441,623,413.57	**11,298,477,892.20**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：王维　　主管会计工作负责人：李国　　会计机构负责人：刘亚莉

江苏双溪实业有限公司
2021年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

江苏双溪实业有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于2014年5月29日，系经徐州市睢宁县市场监督管理局批注成立。统一社会信用代码：91320324302147139F；法定代表人：王维；注册资本80,000.00万元；公司类型：有限责任公司（法人独资）；公司住所：睢宁县双沟镇农业技术推广服务中心院内。

公司最早系由睢宁县双沟镇农业技术推广服务中心于2014年5月29日出资组建的有限责任公司，成立时注册资本为人民币3,000.00万元，其中：睢宁县双沟镇农业技术推广服务中心以货币出资3,000.00万元人民币，占注册资本的100.00%。

2014年5月，根据公司股东会决议，睢宁县双沟镇农业技术推广服务中心与睢宁县预算外资金管理局签订股权转让协议，将睢宁县双沟镇农业技术推广服务中心持有的公司股权3,000.00万元以人民币1万元的价格转让给睢宁县预算外资金管理局。

2016年6月，根据股东会决议，公司增资27,000.00万元，注册资本从3,000.00万元变更为30,000.00万元，睢宁县预算外资金管理局以货币形式出资27,000.00万元，认缴出资共计30,000.00万元，持股比例100%。

2016年7月，根据股东会决议，公司增资20,000.00万元，注册资本从30,000.00万元变更为50,000.00万元，睢宁县预算外资金管理局以货币形式出资20,000.00万元，认缴出资共计50,000.00万元，持股比例100%。

2016年12月，根据股东会决议，公司增资30,000.00万元，注册资本从50,000.00万元变更为80,000.00万元，睢宁县预算外资金管理局以货币形式出资30,000.00万元，认缴出资共计80,000.00万元，持股比例100%。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：服装制造、销售；房地产开发、销售；土石方工程施工；房屋拆迁安置服务（爆破拆除除外）；蔬菜种植、销售；建筑工程机械及设备租赁、销售；建筑材料销售；商务信息技术咨询服务；土地开发服务；房屋建筑、土木工程建筑、铁路工程建筑、公路工程建筑、市政道路工程建筑、隧道和桥梁工程建筑施工。（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）

（三）财务报告的批准报出

公司财务报告已经江苏双溪实业有限公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

1、2021年度纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

序号	名称	取得方式
1	徐州汉通航空开发有限公司	设立
2	江苏爱特莱实业有限公司	划拨
2.1	江苏新视界文化传媒有限公司	设立
2.2	徐州溢沛实业有限公司	设立
2.3	徐州百茂建设工程有限公司	设立
2.4	徐州淳智实业有限公司	设立
2.5	徐州弘百亚建设工程有限公司	设立
2.6	徐州盛勋实业有限公司	设立
2.7	徐州赵杭置业有限公司	设立
2.8	徐州绿溪置业有限公司	设立
2.9	徐州凯源建设工程有限公司	设立
2.10	徐州嘉春园物业管理有限公司	设立
2.11	徐州空港水务发展有限公司	设立
2.12	徐州臻园酒店管理有限公司	设立
2.13	徐州富泰新材料有限公司	设立
3	江苏鲤鱼山文化旅游有限公司	收购
3.1	徐州晓耘农业有限公司	设立
4	睢宁秋歌农业发展有限公司	划拨
4.1	睢宁秋农商贸有限公司	设立
4.2	徐州孝慈殡葬服务有限公司	设立
4.2.1	徐州慈恩养老服务有限公司	设立
4.3	徐州小山羊餐饮服务有限公司	设立
5	江苏赛诚极云网络科技有限公司	设立
6	江苏白塘河湿地建设发展有限公司	划拨
7	睢宁县金通投资有限公司	划拨
7.1	睢宁县鸿达汽车检测有限公司	划拨
7.2	睢宁宏晟交通工程有限公司	设立
8	睢宁县乐信农村小额贷款有限公司	设立
9	徐州纽泰克供应链有限公司	设立
10	江苏飞港建设工程有限公司	收购
10.1	徐州新晨建设工程有限公司	设立
11	徐州盛弘建设工程有限公司	设立
12	徐州空港信达创业投资有限公司	设立
13	徐州凯佳建设工程有限公司	设立
14	徐州中益航空设备有限公司	设立

序号	名称	取得方式
15	徐州荣杭建设工程有限公司	设立
16	徐州中久置业有限公司	设立
17	江苏润林林业发展有限公司	划拨
18	江苏瑞姚实业有限公司	划拨
19	徐州卫蓝新能源有限公司	设立
20	江苏康诚保险代理有限公司	设立
21	徐州空港保税运营管理有限公司	设立

2、2021年度新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体。

序号	名称	取得方式
1	徐州空港水务发展有限公司	设立
2	徐州臻园酒店管理有限公司	设立
3	徐州晓耘农业有限公司	设立
4	江苏瑞姚实业有限公司	划拨
5	徐州卫蓝新能源有限公司	设立
6	江苏康诚保险代理有限公司	设立
7	徐州空港保税运营管理有限公司	设立

3、2021年度不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体。

序号	名称	取得方式
1	徐州鑫德置业有限公司	设立
2	睢宁县公共交通有限公司	设立
3	睢宁县鑫运汽车销售有限公司	设立
4	江苏沙集港务有限公司	设立
5	睢宁金垦农资有限公司	设立
6	徐州瑞港建设工程有限公司	设立
7	徐州聚溪企业管理有限公司	设立
8	徐州未名电子新材料有限公司	设立
9	徐州安广置业有限公司	设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八、1 在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注七、合并范围的变更”。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、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”）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。除某些金融工具和投资

性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，经本公司评估，本公司持续经营能力良好，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。

2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

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

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

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

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

2、公司为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。

5、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。

6、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；

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除"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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用2021年及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

（7）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。

以下金融工具会计政策适用2020年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过18个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用2021年度及以后。

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，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。

通常逾期超过 12 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）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：应收关联方款项；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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合1划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	因各类政府（含政府组成机构、下属单位）投资形成的往来、代建单位往来、专项资金、押金、保证金、备用金及关联方往来款项不计提坏账准备。

账龄组合：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	1
1-2年	3
2-3年	5
3-4年	10
4-5年	30
5年以上	50

③其他应收款

本公司依据其他应收款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减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、备用金、政府单位（含政府组成机构、下属单位、国资企业）往来、关联方往来等应收款项不计提坏账准备。

账龄组合：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1
1-2年	3
2-3年	5
3-4年	10
4-5年	30
5年以上	50

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本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减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本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减值损失。

⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用单项评估信用风险相当于未来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。

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

以下金融工具会计政策适用2020年度：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在500.00万元以上的应收款项。单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

本公司在资产负债表日对应应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：①债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，扣除下述的其他组合后的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

无风险组合

因各类政府投资形成的往来、代建单位往来、专项资金、押金、保证金、备用金及关联方往来款项不计提坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	因各类政府投资形成的往来、代建单位往来、专项资金、押金、保证金、备用金及关联方往来款项不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。公司对期末因各类政府投资形成的往来、代建单位往来、专项资金、押金、保证金、备用金及关联方往来款项单独进减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1-2年	3	3
2-3年	5	5
3-4年	10	10
4-5年	30	30
5年以上	50	50

无风险组合组合，本公司不计提坏账准备

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在500.00万元以下的应收款项。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，本公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括工程施工、开发产品、开发成本、原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

结转开发产品或开发成本时采用个别认定法核算，结转原材料、库存商品采用先进先出法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法进行摊销；包装物于领用时按一次转销法进行摊销。

13、合同资产

合同资产会计政策适用于2021年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计

准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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资

本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，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。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。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”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”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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选用公允价值模式进行后续计量的依据

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

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

（2）投资性房地产的公允价值的确定

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	5-15	3-5	6.33-19.40
运输设备	5-12	3-5	7.92-19.40
办公及电子设备	3-10	3-5	9.50-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计

金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债会计政策适用于2021年度及以后。

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。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、收入

以下收入会计政策适用于2021年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为12个月，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿、合同折扣、违约金、考核罚款、奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本公司向客户提供建造服务、劳务等，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占成本的比例确定。

以下收入会计政策适用于2020年度：

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则

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

（4）建造合同收入的确认原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用

27、合同成本

合同成本会计政策适用于2021年度及以后。

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计

提的减值准备，并计入当期损益，但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。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、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年度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。

30、租赁

以下租赁会计政策适用于2021年度及以后：

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

本公司租赁资产的类别主要为使用权资产。

①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。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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。

③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。

④租赁变更

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

• 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；

• 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（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。

①经营租赁

本公司采用合理的摊销方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。

②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。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

• 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

• 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《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。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

以下租赁会计政策适用于2020年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《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——套期会计》，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”)。本公司自2021年1月1日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

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)（以下简称“新收入准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新收入准则。根据新收入准则衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

2、税收优惠政策

1、根据财税【2011】70号《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》和国务院第512号令《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，对企业在2011年1月1日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，从收入总额中减除：

A、企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；

B、财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；

C、企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。

上述不征税收入用于支出形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除；用于支出所形成的资产，其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表项目注释）除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上年期末指2020年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,258.90	194,135.15
银行存款	721,504,294.55	1,126,377,942.89
其他货币资金	499,525,525.99	275,316,501.00
合计	1,221,120,079.44	1,401,888,579.04

注：期末货币资金受限金额情况如下：

项目	受限金额	备注
其他货币资金	376,899,500.00	银行承兑汇票保证金、其他保证金
合计	376,899,500.00	

2、应收票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	536,000.00	
商业承兑汇票		
合　计	536,000.00	

注：期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	169,927,369.82	161,068,461.84
1 至 2 年	9,059,970.90	3,304,205.62
2 至 3 年	1,427,307.57	359,968.56
3 至 4 年	344,337.00	189,006.00
4 至 5 年		132,551,259.79
5 年以上	132,551,259.79	
小计	313,310,245.08	297,472,901.81
减：坏账准备	1,322,944.78	293,425.02
合计	311,987,300.30	297,179,476.79

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	313,310,245.08	100.00	1,322,944.78	0.42	311,987,300.30
其中：账龄组合	119,990,524.09	38.30	1,322,944.78	1.10	118,667,579.31
其他组合	193,319,720.99	61.70			193,319,720.99
合计	313,310,245.08	100.00	1,322,944.78	0.42	311,987,300.30

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	297,472,901.81	100.00	293,425.02	0.10	297,179,476.79
其中：账龄组合	19,593,161.53	6.59	293,425.02	1.50	19,299,736.51
其他组合	277,879,740.28	93.41			277,879,740.28
合计	297,472,901.81	100.00	293,425.02	0.10	297,179,476.79

①组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额

	应收账款	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内（含1年）	116,420,655.62	1,164,206.56	1.00
1至2年	1,848,602.90	55,458.09	3.00
2至3年	1,376,928.57	68,846.43	5.00
3至4年	344,337.00	34,433.70	10.00
4至5年			30.00
5年以上			50.00
合计	119,990,524.09	1,322,944.78	—

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内	15,739,981.35	157,399.82	1.00
1至2年	3,304,205.62	99,126.17	3.00
2至3年	359,968.56	17,998.43	5.00
3至4年	189,006.00	18,900.60	10.00
4至5年			30.00
5年以上			50.00
合计	19,593,161.53	293,425.02	—

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

（3）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	合并减少	
账龄组合	293,425.02	1,060,102.46		30,582.70	1,322,944.78
合　计	293,425.02	1,060,102.46		30,582.70	1,322,944.78

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
睢宁县双沟镇财政所	132,551,259.79	42.31	
广州龙腾金属科技有限公司	43,366,695.55	13.84	433,666.96
安徽淮海现代物流有限责任公司	21,657,365.95	6.91	216,573.66

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
睢宁县尤庄集体农产品种植专业合作社	19,823,139.17	6.33	
姚集镇财政所	16,191,690.81	5.17	
合计	233,590,151.27	74.56	650,240.62

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

4、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	219,635,310.94	67.35	507,795,753.72	49.41
1至2年	75,418,582.20	23.13	511,171,083.49	49.75
2至3年	20,727,471.46	6.36	8,107,152.42	0.79
3年以上	10,306,720.42	3.16	500,982.00	0.05
合计	326,088,085.02	100.00	1,027,574,971.63	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前几名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
江苏铂尊新能源科技有限公司	45,157,313.84	13.85
睢宁县双沟镇赵福合建筑施工经营部	23,283,250.00	7.14
徐州安丰建设工程有限公司	12,013,849.00	3.68
徐州丰晟建筑劳务有限公司	11,813,604.00	3.62
江苏新悦华节能玻璃科技有限公司	11,240,000.00	3.45
合计	103,508,016.84	31.74

5、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	189,879.84	269,201.85
应收股利		
其他应收款	2,082,122,792.60	2,158,553,676.33
合　计	2,082,312,672.44	2,158,822,878.18

（1）应收利息

①应收利息分类

项　目	期末余额	期初余额
其他债权投资利息	189,879.84	269,201.85
小　计	189,879.84	269,201.85
减：坏账准备		
合　计	189,879.84	269,201.85

（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（含1年）	1,451,900,583.39	1,278,116,385.84
1至2年	167,172,769.78	149,731,282.76
2至3年	88,766,103.41	585,531,753.46
3至4年	388,819,515.21	160,242,581.68
4至5年	2,815,071.20	4,405,922.98
5年以上	4,405,922.98	
小计	2,103,879,965.97	2,178,027,926.72
减：坏账准备	21,757,173.37	19,474,250.39
合计	2,082,122,792.60	2,158,553,676.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	169,366,000.00	525,879,999.34
保证金、备用金	78,290,000.00	93,548,565.00
其他往来	1,856,223,965.97	1,558,599,362.38
小计	2,103,879,965.97	2,178,027,926.72
减：坏账准备	21,757,173.37	19,474,250.39
合计	2,082,122,792.60	2,158,553,676.33

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	19,474,250.39			19,474,250.39
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				

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）	
——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	2,530,453.11			2,530,453.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动（合并变动）	-247,530.13			-247,530.13
期末余额	21,757,173.37			21,757,173.37

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

④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	合并减少	
处于第一阶段的其他应收款	19,474,250.39	2,530,453.11		247,530.13	21,757,173.37
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款					
合　计	19,474,250.39	2,530,453.11		247,530.13	21,757,173.37

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	预期信用损失期末余额
中交一公局集团有限	往来款	312,500,000.00	1 年以内	14.85	4,025,000.00

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（%）	预期信用损失期末余额
公司					
中交一公局集团有限公司官路四期项目经理部	往来款	268,810,000.00	1 年以内	12.78	2,688,100.00
睢宁县润企投资有限公司	往来款	174,930,000.00	1 年以内/1-2 年	8.31	
江苏海实建设有限公司	往来款	145,000,000.00	1 年以内	6.89	1,450,000.00
徐州盛田园林工程有限公司	往来款	130,000,600.00	3 年以上	6.18	
合计		1,031,240,600.00		49.01	8,163,100.00

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,508,114.79		3,508,114.79
周转材料	2,624,346.98		2,624,346.98
库存商品	58,858,824.75		58,858,824.75
消耗性生物资产	8,423,655,615.36		8,423,655,615.36
开发成本	473,643,918.69		473,643,918.69
工程施工			
合同履约成本	4,634,257,963.68		4,634,257,963.68
合计	13,596,548,784.25		13,596,548,784.25

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,371,388.46		1,371,388.46

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	2,215,988.68		2,215,988.68
库存商品	26,581,967.09		26,581,967.09
消耗性生物资产	9,393,498,904.36		9,393,498,904.36
开发成本	4,442,838,731.92		4,442,838,731.92
工程施工	220,381,688.00		220,381,688.00
合同履约成本			
合计	14,086,888,668.51		14,086,888,668.51

（2）存货跌价准备

期末未发生存货减值迹象，故不计提存货跌价准备。

（3）期末存货开发成本中用于长期借款抵押的土地情况见附注六、49。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		
预交及待抵扣进项税	165,958,636.31	80,883,158.70
待摊费用		
合计	165,958,636.31	80,883,158.70

8、债权投资

（1）债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中粮信托-信融3号产品	7,000,000.00		7,000,000.00
减：一年内到期的债权投资			
合计	7,000,000.00		7,000,000.00

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：一年内到期的债权投资			
合计			

（2）减值准备计提情况

无。

9、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
农户贷款	19,050,400.00	13,740,038.05
农业经济组织贷款	37,253,600.00	39,409,478.50
减：贷款损失准备	563,040.00	531,495.17
合计	55,740,960.00	52,618,021.38

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资						
对联营企业投资	2,494,072,115.59		2,494,072,115.59	2,502,871,043.39		2,502,871,043.39
小计	2,494,072,115.59		2,494,072,115.59	2,502,871,043.39		2,502,871,043.39
减：长期股权投资减值准备						
合　计	2,494,072,115.59		2,494,072,115.59	2,502,871,043.39		2,502,871,043.39

（2）对联营企业投资

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	其他权益变动
江苏汉通航空有限公司	628,749,450.47			-587,725.96		
睢宁拓邦建设工程有限公司	879,815,128.18			-13,878,203.61		
睢宁润溪商贸有限公司	798,292,129.32			4,837,358.55		
华亚航空有限公司	90,617,567.53			-277,899.05		
江苏巨电新能源股份有限公司	58,570,517.35			1,107,542.27		
徐州中交徐盐高铁客运枢纽公司	46,826,250.54					

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	其他权益变动
合计	2,502,871,043.39			-8,798,927.80		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏汉通航空有限公司				628,161,724.51	
睢宁拓邦建设工程有限公司				865,936,924.57	
睢宁润溪商贸有限公司				803,129,487.87	
华亚航空有限公司				90,339,668.48	
江苏巨电新能源股份有限公司				59,678,059.62	
徐州中交徐盐高铁客运枢纽公司				46,826,250.54	
合计				2,494,072,115.59	

11、其他非流动金融资产

（1）其他非流动金融资产明细

项　　目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	784,895,242.87	257,133,642.87
其中：债务工具投资		
权益工具投资	784,895,242.87	257,133,642.87
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		

项　　目	期末余额	期初余额
混合工具投资		
其他		
合　　计	784,895,242.87	257,133,642.87

（2）2021年12月31日分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州淮海国际陆港控股投资发展集团有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
江苏聚发复合新材料有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
江苏未名华芯半导体有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
徐州空港生物医疗科技合伙企业（有限合伙）募集专户	4,000,000.00	15,000,000.00		19,000,000.00
徐州港中润智慧能源有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
徐州中交建筑科技有限公司	3,370,000.00			3,370,000.00
徐州市航空材料研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
徐州空港航空产业投资合伙企业（有限合伙）		9,900,000.00		9,900,000.00
徐州空港宽禁带半导体研究院有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
睢宁县鸿发客运有限公司	2,763,642.87			2,763,642.87
睢宁县公共交通有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
江苏沙集港务有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
睢宁县菁华高级中学有限公司		90,901,600.00		90,901,600.00
中航迈特粉冶科技（徐州）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
徐州翼凌航空科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
浩德重工科技（江苏）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
江苏高格芯微电子	46,000,000.00	20,000,000.00		66,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限公司				
江苏富港智能科技有限公司	5,000,000.00	8,000,000.00		13,000,000.00
徐州威凤飞机技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
江苏迪纳科精细材料股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
江苏芯港半导体有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00
江苏阿莫斯燃气轮机有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
江苏友立新材料科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
江苏亮丽达光电科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
江苏吉芯微电子科技有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00
江苏丰源电子科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
徐州博磊达新能源科技有限公司钛酸锂电池项目产业基地		40,000,000.00		40,000,000.00
空港信达投资基金管理（徐州）有限公司		1,960,000.00		1,960,000.00
坎德拉智能科技（徐州）有限公司		26,000,000.00		26,000,000.00
卓思智造科技（徐州）有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
江苏奥盛新能源有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
江苏隆钦光电科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
海大机器人（徐州）有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
徐州空港春阳高端智能制造产业投资管理合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
徐州空港中金引导产业投资合伙企业（有限合伙）		90,000,000.00		90,000,000.00
徐州鑫茂半导体有		5,000,000.00		5,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限公司				
江苏紫竹林电子科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	257,133,642.87	529,761,600.00	2,000,000.00	784,895,242.87

注：公司对上述持股比例超过20%的公司未委派董事、管理人员，公司不能对其施加重大影响，不能影响其财务和生产经营，对公司生产经营、财务方面等实际不具有控制权，故作为其他非流动金融资产列报。

（3）其他非流动金融资产减值的变动情况

期末其他非流动金融资产未出现减值事项。

12、投资性房地产

（1）采用公允价值模式计量的投资性房地产

项　目	期初余额	本年增加额				本年减少额	期末余额
		投资增加	合并增加	自用房地产或存货转入	公允价值变动收益	其他减少	
⑴成本合计	619,406,200.00			1,467,870,333.00	43,184,984.56		2,130,461,517.56
①房屋及建筑物	619,406,200.00			1,467,870,333.00	43,184,984.56		2,130,461,517.56
②土地使用权							
⑵公允价值变动合计							
①房屋及建筑物							
②土地使用权							
⑶投资性房地产账面价值合计	619,406,200.00			1,467,870,333.00	43,184,984.56		2,130,461,517.56
①房屋及建筑物	619,406,200.00			1,467,870,333.00	43,184,984.56		2,130,461,517.56
②土地使用权							

注：期末投资性房地产公允价值由江苏中勤资产评估房地产估价有限公司出具了苏中勤评报字（2022）第18、19、20、21、22、23、24、25、26号评估报告。

（2）投资性房地产所有权受限制及用于担保的投资性房地产评估价值情况

期末投资性房地产余额中用于长期借款抵押的不动产情况见附注六、49。

（3）尚未办理权证的投资性房地产情况

无。

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	430,590,366.57	359,848,068.21
固定资产清理		
合计	430,590,366.57	359,848,068.21

（1）固定资产

①固定资产分类披露

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	244,321,539.10	58,460,248.21	104,670,608.37	36,681,403.60	444,133,799.28
2、本期增加金额	154,386,765.66	26,754,516.48	975,110.72	7,431,617.25	189,548,010.11
（1）购置	11,107,165.66	26,754,516.48	975,110.72	6,421,332.35	45,258,125.21
（2）在建工程转入					
（3）合并增加	143,279,600.00			1,010,284.90	144,289,884.90
（4）其他增加					
3、本期减少金额	1,599,506.54	16,618,553.85	92,627,475.18	217,844.79	111,063,380.36
（1）处置或报废	310,733.06	3,260,811.41		3,000.00	3,574,544.47
（2）其他减少					
（3）处置子公司	1,288,773.48	13,357,742.44	92,627,475.18	214,844.79	107,488,835.89
4、期末余额	397,108,798.22	68,596,210.84	13,018,243.91	43,895,176.06	522,618,429.03
二、累计折旧					
1、期初余额	44,589,738.16	13,834,994.25	14,834,414.64	11,026,584.02	84,285,731.07
2、本期增加金额	8,603,501.02	7,105,963.95	4,840,783.22	4,753,329.60	25,303,577.79
（1）计提	8,603,501.02	7,105,963.95	4,840,783.22	4,316,551.82	24,866,800.01
（2）合并增加				436,777.78	436,777.78
（3）其他增加					
3、本期减少金额	37,815.72	7,684,102.09	9,797,714.68	41,613.91	17,561,246.40
（1）处置或报废		3,141,027.07		7,078.86	3,148,105.93
（2）其他减少					
（3）处置子公司	37,815.72	4,543,075.02	9,797,714.68	34,535.05	14,413,140.47
4、期末余额	53,155,423.46	13,256,856.11	9,877,483.18	15,738,299.71	92,028,062.46
三、减值准备					
1、期初余额					

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					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	343,953,374.76	55,339,354.73	3,140,760.73	28,156,876.35	430,590,366.57
2、期初账面价值	199,731,800.94	44,625,253.96	89,836,193.73	25,654,819.58	359,848,068.21

14、在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	1,187,062,825.69	394,725,466.20
工程物资		
合　计	1,187,062,825.69	394,725,466.20

（1）在建工程明细项目列示如下：

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
粮库建造工程				2,513,639.00		2,513,639.00
检测站设施	10,899,037.18		10,899,037.18	14,623,807.82		14,623,807.82
正天飞机建设项目				38,793,957.80		38,793,957.80
标准厂房建设项目	1,045,561,692.65		1,045,561,692.65	326,444,851.58		326,444,851.58
一分田智慧农业平台	19,360.00		19,360.00	270,960.00		270,960.00
变压器工程	347,829.00		347,829.00			
30 万只蛋鸡无抗养殖基地项目	11,009,174.32		11,009,174.32			
海鲜池	400,000.00		400,000.00			
陈王蔬菜基地扩建项目				1,581,650.00		1,581,650.00

官路小区农业园项目	17,808,159.62		17,808,159.62	10,496,600.00		10,496,600.00
新能源产业园	2,418,574.97		2,418,574.97			
碳材料厂房	53,376,407.98		53,376,407.98			
空港工业污水处理厂一期	30,723,835.62		30,723,835.62			
生物质综合利用项目	14,498,754.35		14,498,754.35			
合　计	1,187,062,825.69		1,187,062,825.69	394,725,466.20		394,725,466.20

（2）期末本公司在建工程无迹象表明发生减值，未计提在建工程减值准备。

15、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1、期初余额			445,002,995.64		445,002,995.64
2、本期增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）合并增加					
（4）其他增加					
3、本期减少金额			33,902,221.23		33,902,221.23
（1）处置或报废					
（2）其他减少			33,902,221.23		33,902,221.23
4、期末余额			411,100,774.41		411,100,774.41
二、累计折旧					
1、期初余额			10,487,967.75		10,487,967.75
2、本期增加金额			10,487,967.75		10,487,967.75
（1）计提			10,487,967.75		10,487,967.75
（2）合并增加					
（3）其他增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4、期末余额			20,975,935.50		20,975,935.50

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			390,124,838.91		390,124,838.91
2、期初账面价值			434,515,027.89		434,515,027.89

16、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,395,064,983.01	1,769.91		1,395,066,752.92
2、本期增加金额	4,000,000.00	115,000.00		4,115,000.00
（1）购置	4,000,000.00	115,000.00		4,115,000.00
（2）合并增加				
3、本期减少金额	90,733,213.21			90,733,213.21
（1）其他减少	90,733,213.21			90,733,213.21
4、期末余额	1,308,331,769.80	116,769.91		1,308,448,539.71
二、累计摊销				
1、期初余额	32,914,228.11	737.46		32,914,965.57
2、本期增加金额	18,979,513.60	21,968.33		19,001,481.93
（1）计提	18,979,513.60	21,968.33		19,001,481.93
（1）合并增加				
3、本期减少金额	1,552,096.55			1,552,096.55
（1）处置				
（2）其他减少	1,552,096.55			1,552,096.55
4、期末余额	50,341,645.16	22,705.79		50,364,350.95
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,257,990,124.64	94,064.12		1,258,084,188.76
2.期初账面价值	1,362,150,754.90	1,032.45		1,362,151,787.35

注：期末无形资产土地使用权中用于长期借款抵押的不动产情况见附注六、49。

17、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	151,909.19		75,954.59		75,954.60
财产保险费	522,353.33		60,979.29	11,705.67	449,668.37
其他	1,094,330.83	758,518.95	888,301.04		964,548.74
合　计	1,768,593.35	758,518.95	1,025,234.92	11,705.67	1,490,171.71

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,910,789.57	23,643,158.15	5,074,792.71	20,299,170.81
合计	5,910,789.57	23,643,158.15	5,074,792.71	20,299,170.81

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	190,640,517.97	762,562,071.85		
投资性房地产后续计量变动	10,796,246.14	43,184,984.56		
合计	201,436,764.11	805,747,056.41		

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
徐州市亚东中等职业学校	14,000,000.00	10,000,000.00
公益性生物资产	19,946,088.48	19,679,042.75
睢宁县金城街道土地预付款	10,660,000.00	6,660,000.00
睢宁县天安公共交通有限责任公司收购款		18,000,000.00
合计	44,606,088.48	54,339,042.75

20、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	404,536,423.00	348,500,000.00
信用借款	9,500,000.00	
短期借款应付利息	301,166.67	
合计	444,337,589.67	378,500,000.00

21、应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	445,000,000.00	289,000,000.00
商业承兑汇票	38,500,000.00	20,000,000.00
合　计	483,500,000.00	309,000,000.00

22、应付账款

（1）应付账款账龄列示如下

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	210,766,529.78	93.71	135,833,095.50	65.30
1-2 年	11,364,306.98	5.05	70,659,387.88	33.97
2-3 年	2,243,839.41	1.00	1,053,900.91	0.50
3 年以上	547,588.20	0.24	472,000.00	0.23
合　计	224,922,264.37	100.00	208,018,384.29	100.00

（2）期末应付账款余额较大的客户明细如下

项目	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或结转的原因
中交一分局集团有限公司	65,330,826.47	1 年以内	工程款	尚未到结算期
中交一公局集团有限公司徐州徐沙河安置小区项目经理部	30,000,000.00	1 年以内	工程款	尚未到结算期
中交一公局集团有限公司徐州富泰新材料厂房二期项目经理部	10,000,000.00	1 年以内	工程款	尚未到结算期
坎德拉（深圳）科技创新有限公司	8,003,695.00	1 年以内	应付材料款	尚未到结算期
徐州经济技术开发区诚意商品混凝土有限公司铜山分公司	6,796,311.80	1 年以内	应付材料款	尚未到结算期
合计	120,130,833.27			

23、合同负债

（1）合同负债账龄列示如下

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	198,226,935.21	47.03	318,327,827.06	47.61
1-2 年	221,244,052.26	52.50	253,589,517.46	37.93
2-3 年	1,933,933.06	0.46	18,369,893.42	2.75
3 年以上	49,189.19	0.01	78,289,682.88	11.71
合　计	421,454,109.72	100.00	668,576,920.82	100.00

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,876,668.07	71,067,392.84
企业所得税	111,399,746.08	101,959,478.47
城市维护建设税	7,496,707.50	6,893,274.93
教育费附加	6,198,450.35	5,596,017.75
房产税	78,945.23	27,769.72
土地使用税	33,406.86	33,406.86
印花税	27,193.50	24,205.28
个人所得税	97,399.85	100,337.84
其他税费	11,977.84	11,977.84
合计	208,220,495.28	185,713,861.53

25、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,445,675,800.44	3,205,954,255.20
应付利息		31,064,260.28
应付股利		
合　计	1,445,675,800.44	3,237,018,515.48

（1）其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,047,935,940.99	2,353,591,796.34
1-2 年	210,210,516.67	640,499,816.48
2-3 年	146,123,903.60	141,691,038.69
3 年以上	41,405,439.18	70,171,603.69
合计	1,445,675,800.44	3,205,954,255.20

②期末其他应付款主要明细项目列示如下

项目	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或结转的原因
睢宁润溪商贸有限公司	464,104,200.00	1年以内/2-3年	往来款	尚未到结算期
徐州琼宇建筑工程有限公司	219,672,739.72	1年以内	往来款	尚未到结算期
江苏润土投资发展有限责任公司	99,600,000.00	2-3年	往来款	尚未到结算期
徐州盛鸿建筑工程有限公司	98,000,000.00	1年以内	往来款	尚未到结算期
江苏汉通航空有限公司	63,176,456.67	1年以内/1-2年		
合计	944,553,396.39			

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		31,064,260.28
短期借款应付利息		
合计		31,064,260.28

26、一年内到期的非流动负债

（1）余额情况列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	880,400,000.00	252,669,867.08
一年内到期的长期应付款	293,490,411.77	70,249,224.92
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期借款利息	1,421,805.44	
一年内到期的应付债券利息	88,408,849.32	
合计	1,263,721,066.53	322,919,092.00

27、其他流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
富瑞 11.资产交易计划江苏空港开发区基建项目产品	4,580,000.00	110,245,000.00
待转销项税	46,359,952.07	73,543,461.29
合计	50,939,952.07	183,788,461.29

28、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	480,000,000.00	515,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	1,306,450,000.00	209,400,000.00
保证借款	2,874,250,000.00	1,878,916,963.75
信用借款		
长期借款应付利息	1,421,805.44	
减：一年内到期的长期借款	880,400,000.00	
一年内到期的长期借款利息	1,421,805.44	
合计	3,780,300,000.00	2,603,316,963.75

29、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 双溪 01	198,839,145.05	198,024,172.97
20 双溪 02	198,516,301.72	197,868,232.05
20 双溪 03	218,136,817.69	217,542,739.29
20 睢专 01	164,095,923.64	163,816,161.72
21 双溪债	494,641,024.18	
21 睢专 01	275,119,984.10	
21 睢专 02	107,296,368.02	
21 睢专 03	190,646,574.94	
21 睢专 04	206,513,547.83	
应付债券利息	88,408,849.32	
减：一年内到期的应付债券		
一年内到期的企业债券利息	88,408,849.32	
合计	2,053,805,687.17	777,251,306.03

（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	到期日期	发行金额	期初余额
20 双溪 01	200,000,000.00	2020/1/20	2025/1/20	200,000,000.00	200,000,000.00
20 双溪 02	200,000,000.00	2020/6/9	2025/6/9	200,000,000.00	200,000,000.00
20 双溪 03	220,000,000.00	2020/9/10	2025/9/10	220,000,000.00	220,000,000.00
20 睢专 01	165,000,000.00	2020/9/17	2025/9/17	165,000,000.00	165,000,000.00
21 双溪债	500,000,000.00	2021/4/20	2028/4/20	500,000,000.00	
21 睢专 01	277,000,000.00	2021/3/9	2026/3/9	277,000,000.00	
21 睢专 02	108,000,000.00	2021/3/15	2026/3/15	108,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	到期日期	发行金额	期初余额
21 睢专 03	192,000,000.00	2021/4/22	2026/4/22	192,000,000.00	
21 睢专 04	208,000,000.00	2021/9/9	2026/9/9	208,000,000.00	
应付债券利息					
小计	2,070,000,000.00			2,070,000,000.00	785,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					
一年内到期的企业债券利息					
合计	2,070,000,000.00			2,070,000,000.00	785,000,000.00

（续）

债券名称	本期发行	利息调整	本年溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
20 双溪 01		-1,975,827.03	814,972.08			198,839,145.05
20 双溪 02		-2,131,767.95	648,069.67			198,516,301.72
20 双溪 03		-2,457,260.71	594,078.40			218,136,817.69
20 睢专 01		-1,183,838.28	279,761.92			164,095,923.64
21 双溪债	500,000,000.00	-6,226,415.09	867,439.27			494,641,024.18
21 睢专 01	277,000,000.00	-2,090,566.04	210,550.14			275,119,984.10
21 睢专 02	108,000,000.00	-815,094.34	111,462.36			107,296,368.02
21 睢专 03	192,000,000.00	-1,536,000.00	182,574.94			190,646,574.94
21 睢专 04	208,000,000.00	-1,569,811.32	83,359.15			206,513,547.83
应付债券利息						88,408,849.32
小计	1,285,000,000.00	-19,986,580.76	3,792,267.93			2,142,214,536.49
减：一年内到期的应付债券						
一年内到期的企业债券利息						88,408,849.32
合计	1,285,000,000.00	-19,986,580.76	3,792,267.93			2,053,805,687.17

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,088,301,316.80	1,106,736,242.95
专项应付款	144,000,000.00	123,113,818.40
减：一年内到期部分	293,490,411.77	70,249,224.92
合计	938,810,905.03	1,159,600,836.43

（1）长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
借款	1,088,301,316.80	1,106,736,242.95
减：一年内到期部分	293,490,411.77	70,249,224.92
合计	794,810,905.03	1,036,487,018.03

（2）专项应付款明细

项目	期末余额	期初余额
农路提档升级专项拨款		23,113,818.40
高速高铁经济林建设项目资金	144,000,000.00	100,000,000.00
减：一年内到期部分		
合计	144,000,000.00	123,113,818.40

31、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
睢宁县预算外资金管理局	800,000,000.00			800,000,000.00
合计	800,000,000.00			800,000,000.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	13,373,568,227.80	213,414,738.17	1,016,505,382.90	12,570,477,583.07
合计	13,373,568,227.80	213,414,738.17	1,016,505,382.90	12,570,477,583.07

注：本期合并江苏瑞姚实业有限公司增加资本公积 213,414,738.17 元，睢宁县金通投资有限公司划出子公司减少资本公积 13,070,702.67 元，江苏润林林业发展有限公司划出林木资产减少资本公积 1,003,434,680.23 元。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：其他减少	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：其他减少	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益							
……							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
投资性房地产首次转换		762,562,071.85		190,640,517.97	571,921,553.88		571,921,553.88
合计		762,562,071.85		190,640,517.97	571,921,553.88		571,921,553.88

34、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	50,235,934.85	22,776,441.60		73,012,376.45

35、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	557,651,802.21	480,914,427.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	557,651,802.21	480,914,427.43
加：本期净利润	152,389,952.77	92,510,507.19
减：提取法定盈余公积	22,776,441.60	10,273,132.41

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	5,500,000.00
转作股本的普通股股利		
其他（转增资本公积）		
期末未分配利润	681,265,313.38	557,651,802.21

36、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,162,071,407.53	2,970,478,490.69	3,245,730,627.72	3,098,144,251.80
其他业务	21,114,974.62	1,447,775.47	13,166,451.40	4,046,176.12
合计	3,183,186,382.15	2,971,926,266.16	3,258,897,079.12	3,102,190,427.92

（1）主营业务分业务列示

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	818,775,280.90	703,882,206.51	1,012,008,771.75	897,276,178.49
客运、货运			26,583,231.71	20,029,829.60
汽车检测修理	10,012,869.42	8,036,267.79	12,970,998.57	5,780,670.03
物资贸易销售	2,066,761,808.11	2,050,873,019.13	2,102,318,006.23	2,096,509,058.22
农业销售	69,995,807.28	64,291,666.74	33,430,966.09	30,778,192.47
租赁服务	544,033.96	308,217.20	579,184.49	200,247.60
餐饮服务	1,103,853.11	795,685.32	493,609.70	489,899.03
房产销售	171,118,315.04	125,645,322.32		
其他	23,759,439.71	16,646,105.68	57,345,859.18	47,080,176.36
合计	3,162,071,407.53	2,970,478,490.69	3,245,730,627.72	3,098,144,251.80

37、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,074,920.23	811,425.95
教育费附加	1,003,258.74	765,096.70
土地使用税	1,076,692.76	1,980,662.82
资源税	1,021,971.45	
其他税费	8,844,230.01	2,301,170.17

项目	本期金额	上期金额
合计	13,021,073.19	5,858,355.64

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	28,415,321.79	26,828,819.03
减：利息收入	12,234,376.18	3,475,379.75
加：手续费支出	361,351.96	413,217.93
加：汇兑损益		18,192.92
其他筹资费用	8,595,945.94	908,919.45
合计	25,138,243.51	24,693,769.58

39、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	152,406,806.30	191,672,701.07
合计	152,406,806.30	191,672,701.07

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,798,927.80	-19,755,076.05
处置股权投资产生的投资收益	-30,378,822.35	-296.05
其他投资收益	4,609,036.64	1,349,045.21
合计	-34,568,713.51	-18,406,326.89

41、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	43,184,984.56	
合计	43,184,984.56	

42、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-3,590,555.57	
持有至到期投资减值损失	-31,544.83	
其他		
合计	-3,622,100.40	

43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备		-10,792,047.51

项目	本期金额	上期金额
持有至到期投资减值损失		-209,595.17
合同资产减值准备		
合计		-11,001,642.68

44、资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	1,720,557.93	
无形资产处置利得或损失		
合　　计	1,720,557.93	

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得合计		52,084.77
其中：固定资产报废利得		
无形资产报废利得		
违约金收入	28,548.00	2,164,965.90
罚没收入		
非货币性资产交换利得		
与企业日常活动无关的政府补助	41,347.20	
盘盈利得	1.00	
捐赠利得		498,649.00
其他	2,763,890.42	1,310,625.76
合计	2,833,786.62	4,026,325.43

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	1,041,204.09	18.78
其中：固定资产报废损失	1,041,204.09	
无形资产处置损失		
债务重组损失		21,622.91
非货币性资产交换损失		
公益性捐赠支出	613,758.00	1,561,618.00
非常损失		630,970.02
盘亏损失		
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	2,023,565.24	9,781,705.81

项目	本期金额	上期金额
其他		1,638,344.32
合计	3,678,527.33	13,634,279.84

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,266,717.39	12,661,911.44
递延所得税费用	9,890,674.42	-2,750,410.69
合计	21,157,391.81	9,911,500.75

48、合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	152,555,112.95	105,967,142.38
加：信用减值损失	3,622,100.40	
资产减值准备		11,001,642.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,354,767.76	39,660,049.26
无形资产摊销	19,001,481.93	17,403,653.90
长期待摊费用摊销	1,025,234.92	229,398.99
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）	-1,720,557.93	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,041,204.09	-52,065.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-43,184,984.56	
财务费用（收益以“-”号填列）	32,947,793.75	27,755,931.40
投资损失（收益以“-”号填列）	34,568,713.51	18,406,326.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-835,996.86	-2,750,410.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,796,246.14	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,026,633,202.72	-1,092,329,921.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,610,789,172.71	-66,083,467.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,193,617,883.59	424,056,743.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,364,290,797.50	-516,734,977.13

补充资料	本期金额	上期金额
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	844,220,579.44	1,114,572,079.04
减：现金的期初余额	1,114,572,079.04	450,562,544.00
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	-270,351,499.60	664,009,535.04

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	844,220,579.44	1,114,572,079.04
其中：库存现金	90,258.90	194,135.15
可随时用于支付的银行存款	721,504,294.55	1,114,377,942.89
可随时用于支付的其他货币资金	122,626,025.99	1.00
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	844,220,579.44	1,114,572,079.04
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	376,899,500.00	银行承兑汇票保证金及其他保证金
存货	345,320,100.00	抵押借款
投资性房地产	460,536,200.00	抵押借款
无形资产	618,158,602.00	抵押借款
合计	1,800,914,402.00	

七、合并范围的变更

详见附注八。

八、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

级次	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	
1	徐州汉通航空开发有限公司	徐州	徐州	航空领域内的技术开发、技术咨询等	100.00		设立
1	江苏爱特莱实业有限公司	徐州	徐州	建筑工程施工等	100.00		划拨
2	江苏新视界文化传媒有限公司	徐州	徐州	广播电视节目制作、发行等		100.00	设立
2	徐州溢沛实业有限公司	徐州	徐州	服装制造；建筑工程、市政工程		100.00	设立
2	徐州百茂建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装潢工程施工		100.00	设立
2	徐州淳智实业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售；物业管理		100.00	设立
2	徐州弘百亚建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装潢工程施工		100.00	设立
2	徐州盛勋实业有限公司	徐州	徐州	服装制造;建筑工程、市政工程		100.00	设立
2	徐州赵杭置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售；物业管理		100.00	设立
2	徐州绿溪置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售；物业管理		100.00	设立
2	徐州凯源建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装潢工程施工		100.00	设立
2	徐州嘉春园物业管理有限公司	徐州	徐州	住宅室内装饰装修；住宿服务		100.00	设立
2	徐州空港水务发展有限公司	徐州	徐州	自来水生产与供应；各类工程建设活动		100.00	设立
2	徐州臻园酒店管理有限公司	徐州	徐州	酒店管理		100.00	设立
2	徐州富泰新材料有限公司	徐州	徐州	新材料研发;光电子产品制造	30.00	70.00	设立
1	江苏鲤鱼山文化旅游有限公司	徐州	徐州	游览景区管理；休闲观光活动	100.00		收购
2	徐州晓耘农业有限公司	徐州	徐州	农药零售；农作物种子经营		100.00	设立

级次	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	
1	睢宁秋歌农业发展有限公司	徐州	徐州	中药材种植销售,农业技术研发	100.00		划拨
2	睢宁秋农商贸有限公司	徐州	徐州	日用百货销售等		100.00	设立
2	徐州孝慈殡葬服务有限公司	徐州	徐州	殡葬服务；骨灰安放服务		100.00	设立
3	徐州慈恩养老服务有限公司	徐州	徐州	养老服务		100.00	设立
2	徐州小山羊餐饮服务有限公司	徐州	徐州	餐饮服务等		100.00	设立
1	江苏赛诚极云网络科技有限公司	徐州	徐州	计算机网络技术服务	66.67		设立
1	江苏白塘河湿地建设发展有限公司	徐州	徐州	湿地景观施工;房屋建筑工程施工等	100.00		划拨
1	睢宁县金通投资有限公司	徐州	徐州	道路工程施工等	51.00		划拨
2	睢宁县鸿达汽车检测有限公司	徐州	徐州	汽车综合性能检测等		97.50	划拨
2	睢宁宏晟交通工程有限公司	徐州	徐州	公路、桥梁工程施工及养护		100.00	设立
1	睢宁县乐信农村小额贷款有限公司	徐州	徐州	面向“三农”、中小企业发放贷款等	100.00		设立
1	徐州纽泰克供应链有限公司	徐州	徐州	供应链管理服务	80.00	20.00	设立
1	江苏飞港建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程等	100.00		收购
2	徐州新晨建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建设工程		100.00	设立
1	徐州盛弘建设工程有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售;物业管理	90.00	10.00	设立
1	徐州空港信	徐州	徐州	创业投资、创业投资咨询服务	100.00		设立

级次	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	
	达创业投资有限公司						
1	徐州凯佳建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装潢工程施工	100.00		设立
1	徐州中益航空设备有限公司	徐州	徐州	航空座椅生产、销售；厂房租赁	90.00	10.00	设立
1	徐州荣杭建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装潢工程施工	100.00		设立
1	徐州中久置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售；物业管理	90.00	10.00	设立
1	江苏润林林业发展有限公司	徐州	徐州	林木培育、种植、销售	100.00		划拨
1	江苏瑞姚实业有限公司	徐州	徐州	各类工程建设活动；房地产开发经营	100.00		划拨
1	徐州卫蓝新能源有限公司	徐州	徐州	新能源技术开发	100.00		设立
1	江苏康诚保险代理有限公司	徐州	徐州	代理销售保险产品	100.00		设立
1	徐州空港保税运营管理有限公司	徐州	徐州	物流园区管理服务；电子商务信息咨询	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

级次	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	备注
1	睢宁县金通投资有限公司	49.00%	165,160.18	航空领域内的技术开发、技术咨询等	279,819,247.58	

2、2021年新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

级次	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	
2	徐州空港水务发展有限公司	徐州	徐州	自来水生产与供应；各类工程建设活动		100.00	设立
2	徐州臻园酒店管理有限	徐州	徐州	酒店管理		100.00	设立

级次	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	
	公司						
2	徐州晓耘农业有限公司	徐州	徐州	农药零售；农作物种子经营		100.00	设立
1	江苏瑞姚实业有限公司	徐州	徐州	各类工程建设活动；房地产开发经营	100.00		划拨
1	徐州卫蓝新能源有限公司	徐州	徐州	新能源技术开发	100.00		设立
1	江苏康诚保险代理有限公司	徐州	徐州	代理销售保险产品	100.00		设立
1	徐州空港保税运营管理有限公司	徐州	徐州	物流园区管理服务；电子商务信息咨询	100.00		设立

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

截止2021年12月31日，在子公司的所有者权益份额无变化。

4、重要的联营或合营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏汉通航空有限公司	徐州	徐州	国内航空旅客运输业务等	44.00	5.00	权益法
睢宁拓邦建设工程有限公司	徐州	徐州	建筑工程、农贸市场、公路工程、市政工程施工等		49.00	权益法
睢宁润溪商贸有限公司	徐州	徐州	建材、钢材、铜材、百货、五金、农业机械销售。		49.00	权益法
华亚航空有限公司	徐州	徐州	国际航空客货运输业务等		33.33	权益法
江苏巨电新能源股份有限公司	徐州	徐州	锂离子电池及配件、电池生产设备技术研发、制造、销售	30.00		权益法
徐州中交徐盐高铁客	徐州	徐州	项目投资、建设		20.00	权益法

联营企业名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联
运枢纽有限公司						

九、关联方及关联交易

1、本公司母公司（控股股东）及最终控制方

母公司名称	关联关系	类型	注册地	负责人	登记机关
睢宁县预算外资金管理局	控股股东	地方国资委	江苏徐州市	吴宇	睢宁县人民政府

（续）

母公司名称	注册资本（万元）	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	统一社会信用代码
睢宁县预算外资金管理局	——	100.00	100.00	睢宁县人民政府	1232032467982475OM

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、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八、4。

本报告期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

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	备注
江苏聚发复合新材料有限公司	参股公司	

5、关联方交易情况

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	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：				
徐州赛诚网络服务有限公司	552,260.00		567,500.00	
睢宁县鸿发客运有限公司			129.00	
其他应收款：				
睢宁润溪商贸有限公司	18,000,000.00		150,236,500.00	
睢宁拓邦建设工程有限公司	27,500,000.00		375,643,499.34	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
睢宁县鸿发客运有限公司			1,676,791.87	
江苏聚发复合新材料有限公司			383,869.40	
江苏巨电新能源股份有限公司	24,000,000.00			
江苏汉通航空有限公司	85,500,000.00			
合计	155,552,260.00		528,508,289.61	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
江苏汉通航空有限公司	63,176,456.67	36,930,816.67
睢宁润溪商贸有限公司	464,104,200.00	
徐州赛诚网络服务有限公司	5,000.00	54,632,000.00
睢宁县鸿发客运有限公司		1,246,000.00
睢宁拓邦建设工程有限公司		349,196,975.84
合计	527,285,656.67	442,005,792.51

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司作为担保方共计对外担保 2,829,888,100.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，本公司无需披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司主要财务报表项目注释

1、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,246,724,785.35	1,959,333,982.75
合　计	6,246,724,785.35	1,959,333,982.75

（1）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（含 1 年）	6,190,296,758.46	1,325,522,693.38
1 至 2 年	25,500,000.00	341,635,524.28
2 至 3 年	697,186.89	259,260,443.09
3 至 4 年	35,164,916.48	39,228,160.48
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	6,251,658,861.83	1,965,646,821.23
减：坏账准备	4,934,076.48	6,312,838.48
合计	6,246,724,785.35	1,959,333,982.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	5,112,587,411.41	1,807,994,322.59
保证金、备用金	36,290,000.00	25,176,135.06
其他往来	1,102,781,450.42	132,476,363.58
小计	6,251,658,861.83	1,965,646,821.23
减：坏账准备	4,934,076.48	6,312,838.48
合计	6,246,724,785.35	1,959,333,982.75

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	6,312,838.48			6,312,838.48
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	-1,378,762.00			-1,378,762.00

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,934,076.48			4,934,076.48

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

④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	
处于第一阶段的其他应收款	6,312,838.48	-1,378,762.00			4,934,076.48
处于第二阶段的其他应收款					
处于第三阶段的其他应收款					
合　计	6,312,838.48	-1,378,762.00			4,934,076.48

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	预期信用损失期末余额
江苏爱特莱实业有限公司	往来款	2,516,508,370.09	1 年以内	40.25	
徐州绿溪置业有限公司	往来款	477,985,377.90	1 年以内	7.65	
徐州空港信达创业投资有限公司	往来款	432,830,120.00	1 年以内	6.92	

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（%）	预期信用损失期末余额
徐州富泰新材料有限公司	往来款	382,179,739.15	1年以内	6.11	
江苏汉通航空有限公司	往来款	375,210,000.00	1年以内	6.00	
合计		4,184,713,607.14		66.93	

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

2、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	8,790,866,880.24		8,790,866,880.24	8,311,782,142.07		8,311,782,142.07
对联营企业投资	587,885,848.09		587,885,848.09	2,067,788,785.73		2,067,788,785.73
小计	9,378,752,728.33		9,378,752,728.33	10,379,570,927.80		10,379,570,927.80
减：长期股权投资减值准备						
合　计	9,378,752,728.33		9,378,752,728.33	10,379,570,927.80		10,379,570,927.80

（2）对子公司的投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
睢宁县金通投资有限公司	358,158,627.83			358,158,627.83
睢宁秋歌农业发展有限公司	20,000,000.00	5,000,000.00		25,000,000.00
江苏爱特莱实业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
徐州空港航空产业投资合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00		9,900,000.00	

江苏白塘河湿地建设发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
徐州汉通航空开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
徐州纽泰克供应链有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00
江苏飞港建设工程有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00
睢宁县乐信农村小额贷款有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00
江苏赛诚极云网络科技有限公司	19,671,739.29			19,671,739.29
徐州盛弘建设工程有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
徐州中久置业有限公司	104,300,000.00			104,300,000.00
徐州富泰新材料有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
江苏润林林业发展有限公司	6,657,821,774.95			6,657,821,774.95
徐州聚溪企业管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
徐州空港信达创业投资有限公司	82,430,000.00	17,570,000.00		100,000,000.00
徐州凯源建设工程有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00
徐州荣杭建设工程有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00
徐州卫蓝新能源有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
江苏瑞姚实业有限公司		353,414,738.17		353,414,738.17
合计	8,311,782,142.07	490,984,738.17	11,900,000.00	8,790,866,880.24

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
江苏汉通航空有限公司	528,877,057.57			-669,269.10		
睢宁润溪商贸有限公司	698,466,401.84		698,466,401.84			

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	其他权益变动
睢宁建溪建设工程有限公司	781,874,808.97		781,874,808.97			
江苏巨电新能源股份有限公司	58,570,517.35			1,107,542.27		
合　计	2,067,788,785.73		1,480,341,210.81	438,273.17		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
江苏汉通航空有限公司				528,207,788.47	
睢宁润溪商贸有限公司					
睢宁建溪建设工程有限公司					
江苏巨电新能源股份有限公司				59,678,059.62	
合　计				587,885,848.09	

3、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	643,419,939.74	554,652,631.42	449,551,894.54	408,342,970.88
其他业务	10,888,157.99		1,951,041.19	
合计	654,308,097.73	554,652,631.42	451,502,935.73	408,342,970.88

（1）主营业务分业务列示

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	472,301,624.70	429,007,309.10	449,551,894.54	408,342,970.88
保障房销售	171,118,315.04	125,645,322.32		

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	643,419,939.74	554,652,631.42	449,551,894.54	408,342,970.88

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	438,273.17	-11,330,590.34
处置股权投资产生的投资收益	19,658,789.19	-1,649,289.99
合计	24,097,062.36	-12,979,880.33

江苏双溪实业有限公司

2022年3月16日

营业执照

（副本）

(5-2)

统一社会信用代码

91110102082881146K

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　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

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11月04日

合伙期限　2013年11月04日至 长期

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审计章（1）

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

年　月　日

2021　12　08

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

仅作为报告附件使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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[illegible]、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

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2021.9.30）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2021.9.30）.docx

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有：中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm[illegible] 京公网安备 11040102700080号
政府网站找错

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审讫章（1）

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
55	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	0371-65336688
56	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）	010-65950411
57	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路 20 号	0532-85921367
58	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢十一层	0571-56832576
59	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区西湖大道 18 号 B 座 801 室	0579-83803988-8636
60	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	010-85665218
61	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	0571-88879063
62	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街 112 号 10 层	010-68360123
63	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 512A	010-62267688
64	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	022-88238268-8239
65	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	010-51716767
66	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	027-86781250
67	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 1 七、八层	010-88395676
68	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	010-67088759
69	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	0311-85927137
70	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层	010-51423818
71	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	010-62212990
72	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层	010-88356126
73	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	嘉定工业区沪宜路叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	021-63525500

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　任华贵

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1974-12-16

工作单位 Working unit　江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　321088197412164197

中华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

证书编号：No. of Certificate　320000180016

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2004 年 06 月 25 日 /y /m /d

2014 05 12

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.

任华贵(320000180016)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[redacted] 会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 6 月 10 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[redacted] 会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 6 月 10 日 /y /m /d

321183198802122 21X

姓　　名 Full name	赵家俊
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1988-02-12
工作单位 Working unit	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身份证号码 Identity card No.	321183198802122 21X

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

证书编号：110001670324
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

赵家俊(110001670324)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

赵家俊(110001670324)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会