

徐州高新技术产业开发区国有资产
经营有限公司

审计报告

亚会审字（2022）第 01710001 号



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十五日



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100752022957003311
报告名称:	审计报告
报告文号:	亚会审字(2022)第01710001号
被审(验)单位名称:	徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司
会计师事务所名称:	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月25日
报备日期:	2022年04月25日
签字人员:	武宜洛(110001673882), 谢金梅(320300060025)

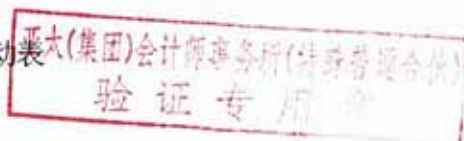


(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

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

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-117





审计报告

亚会审字(2022)第01710001号

徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司（以下简称“高新区国资公司”）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、合并及母公司股东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，公允反映了徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司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，我们独立于徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

高新区国资公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估高新区国资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高新区国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高新区国资公司的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就高新区国资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

[本页无正文，为徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司亚会审字（2022）
第 01710001 号审计报告签章页]



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	3,531,322,656.87	1,662,277,325.09	1,662,277,325.09
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、2	2,874,697,949.70	2,420,647,983.11	2,420,647,983.11
应收款项融资				
预付款项	七、3	930,393,996.48	1,128,590,636.80	1,128,590,636.80
其他应收款	七、4	2,994,191,534.11	2,576,173,411.20	2,576,173,411.20
其中：应收利息		3,780,949.75	955,068.50	955,068.50
应收股利				
存货	七、5	14,514,371,037.97	12,158,086,353.62	12,158,086,353.62
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	七、6	3,252,647.55		
流动资产合计		24,848,229,822.68	19,945,775,709.82	19,945,775,709.82
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产		不适用	不适用	1,335,936,100.00
其他债权投资				
长期应收款	七、7	11,018,773.58	2,010,000.00	
长期股权投资	七、8	818,764,075.84	59,435,109.31	59,435,109.31
其他权益工具投资	七、9	1,508,926,100.00	1,333,926,100.00	不适用
其他非流动金融资产				
投资性房地产	七、10	854,818,300.00	842,215,858.00	842,215,858.00
固定资产	七、11	1,267,961,581.21	1,077,319,454.56	1,077,319,454.56
在建工程	七、12	3,236,481,497.57	2,537,563,976.56	2,537,563,976.56
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	七、13	245,554,352.98	278,796,749.77	278,796,749.77
开发支出				
商誉	七、14	94,185.00	94,185.00	94,185.00
长期待摊费用	七、15	60,966,515.88	-	
递延所得税资产	七、16	1,487,908.40	746,635.06	746,635.06
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,006,073,290.46	6,132,108,068.26	6,132,108,068.26
资产总计		32,854,303,113.14	26,077,883,778.08	26,077,883,778.08

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

合并资产负债表（续）

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、17	160,575,811.88	500,648,845.37	499,900,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	七、18	-	480,000,000.00	480,000,000.00
应付账款	七、19	164,357,873.49	190,779,019.65	190,779,019.65
预收款项	七、20	572,985,330.45	11,232,854.69	26,346,154.69
合同负债	七、21	13,615,585.59	13,615,585.59	
应付职工薪酬	七、22			
应交税费	七、23	698,559,414.06	585,658,876.42	584,161,162.01
其他应付款	七、24	3,125,346,002.37	889,492,910.11	1,001,532,016.27
其中：应付利息				112,039,106.16
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、25	2,839,153,214.26	926,320,560.87	926,320,560.87
其他流动负债				
流动负债合计		7,574,593,232.10	3,597,748,652.70	3,709,038,913.49
非流动负债：				
长期借款	七、26	3,432,240,208.69	3,274,888,519.96	3,270,080,000.00
应付债券	七、27	5,729,847,601.36	4,140,900,240.46	4,034,418,499.63
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	七、28	1,363,441,382.15	45,276,600.00	45,276,600.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、29	1,330,000.00		
递延所得税负债	七、16	31,312,270.11	29,516,803.47	
其他非流动负债		1,497,714.41		
非流动负债合计		10,559,669,176.72	7,490,582,163.89	7,349,775,099.63
负债合计		18,134,262,408.82	11,088,330,816.59	11,058,814,013.12
所有者权益：				
实收资本	七、30	285,000,000.00	285,000,000.00	285,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、31	12,609,691,107.34	13,205,392,868.09	13,201,764,175.01
减：库存股				
其他综合收益	七、32	124,647,746.34	115,055,612.55	142,732,387.53
专项储备				
盈余公积	七、33	140,612,799.48	129,567,651.50	129,751,654.36
未分配利润	七、34	1,427,227,158.68	1,251,446,076.37	1,256,730,795.08
归属于母公司股东权益合计		14,587,178,811.84	14,986,462,208.51	15,015,979,011.98
少数股东权益		132,861,892.48	3,090,752.98	3,090,752.98
所有者权益合计		14,720,040,704.32	14,989,552,961.49	15,019,069,764.96
负债和所有者权益总计		32,854,303,113.14	26,077,883,778.08	26,077,883,778.08

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

合并利润表

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		909,346,300.32	776,385,052.84
其中：营业收入	七、35	909,346,300.32	776,385,052.84
二、营业总成本		878,771,272.12	723,111,100.38
其中：营业成本	七、35	718,901,961.57	641,214,456.77
税金及附加	七、36	56,515,898.88	34,448,736.54
销售费用			
管理费用	七、37	71,340,991.99	33,058,006.57
研发费用			
财务费用	七、38	32,012,419.68	14,389,900.50
其中：利息费用		47,083,373.86	29,318,997.42
利息收入		28,820,667.50	15,140,497.61
加：其他收益	七、39	212,946,983.79	120,000,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）	七、40	5,668,529.09	11,887,974.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,668,529.09	11,886,532.78
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）	七、41	7,181,866.56	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	七、42	-3,460,833.60	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	七、43		-1,338,693.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）	七、44	10,097.09	-12,796.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		252,921,671.13	183,810,437.43
加：营业外收入	七、45	629,528.90	3,220,104.75
减：营业外支出	七、46	12,529,826.91	3,001,721.31
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		241,021,373.12	184,028,820.87
减：所得税费用	七、47	54,424,003.33	45,231,888.47
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		186,597,369.79	138,796,932.40
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		186,597,369.79	138,796,932.40
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）		186,826,230.29	138,795,171.22
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-228,860.50	1,761.18
六、其他综合收益的税后净额		9,592,133.79	139,416,904.87
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,592,133.79	139,416,904.87
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		9,592,133.79	139,416,904.87
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	七、32	9,592,133.79	28,709,804.93
（7）其他			110,707,099.94
（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		196,189,503.58	278,213,837.27
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		196,418,364.08	278,212,076.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-228,860.50	1,761.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何嘉

6

魏楠

何嘉

合并现金流量表

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		450,643,948.35	101,317,891.74
收到的税费返还		946,983.79	42,330.71
收到其他与经营活动有关的现金	七、48（1）	2,881,310,287.05	1,195,652,122.79
经营活动现金流入小计		3,332,901,219.19	1,297,012,345.24
购买商品、接受劳务支付的现金		762,229,943.18	661,112,629.72
支付给职工以及为职工支付的现金		6,545,439.77	2,444,951.74
支付的各项税费		52,804,240.03	34,018,419.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、48（2）	2,397,187,189.18	944,359,717.74
经营活动现金流出小计		3,218,766,812.16	1,641,935,718.76
经营活动产生的现金流量净额		114,134,407.03	-344,923,373.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,097.09	35,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、48（3）	1,902,443,034.41	270,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,902,453,131.50	270,035,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,000,887,206.46	1,533,939,365.82
投资支付的现金		179,132,131.25	990,226,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		634,307,700.00	-1,001,442.18
支付其他与投资活动有关的现金	七、48（4）	964,754,534.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,779,081,571.71	2,823,164,023.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,876,628,440.21	-2,553,128,993.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		548,000,000.00	1,060,290,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,584,314,526.44	4,507,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、48（5）	481,000,000.00	339,285,439.45
筹资活动现金流入小计		5,610,314,526.44	5,907,425,439.45
偿还债务支付的现金		1,335,493,900.00	1,609,373,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,821,129.58	400,426,326.70
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	七、48（6）	13,414,166.67	629,974,518.89
筹资活动现金流出小计		1,896,729,196.25	2,639,774,045.59
筹资活动产生的现金流量净额		3,713,585,330.19	3,267,651,393.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,045,965.23	-6,915,348.15
五、现金及现金等价物净增加额		1,949,045,331.78	362,683,678.55
加：期初现金及现金等价物余额	七、49（2）	1,182,277,325.09	819,593,646.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,131,322,656.87	1,182,277,325.09

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

合并所有者权益变动表

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
		优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	285,000,000.00	-	-	-	13,201,764,175.01	-	142,732,387.53	-	129,751,654.36	-	1,256,730,795.08	-	15,015,979,011.98	3,090,752.98	15,019,069,764.96		
加：会计政策变更																	
前期差错更正					3,628,693.08		-27,676,774.98		-184,002.86		-5,284,718.71		-29,516,803.47		-29,516,803.47		
其他																	
二、本年初余额	285,000,000.00	-	-	-	13,205,392,868.09	-	115,055,612.55	-	129,567,651.50	-	1,251,446,076.37		14,986,462,208.51	3,090,752.98	14,989,552,961.49		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-595,701,760.75		9,592,133.79		11,045,147.98		175,781,082.31		-399,283,396.67	129,771,139.50	-269,512,257.17		
（一）综合收益总额							9,592,133.79				186,826,230.29		196,418,364.08	-228,860.50	196,189,503.58		
（二）股东投入和减少资本														130,000,000.00	130,000,000.00		
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他														130,000,000.00	130,000,000.00		
（三）利润分配									11,045,147.98		-11,045,147.98						
1. 提取盈余公积									11,045,147.98		-11,045,147.98						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配																	
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					-595,701,760.75								-595,701,760.75		-595,701,760.75		
四、本年年末余额	285,000,000.00	-	-	-	12,609,691,107.34	-	124,647,746.34	-	140,612,799.48	-	1,427,227,158.68		14,587,178,811.84	132,861,892.48	14,720,040,704.32		

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	285,000,000.00				10,647,632,997.27		3,315,482.66		115,527,350.42		1,118,586,527.79		12,170,062,358.14	3,088,991.80	12,173,151,349.94	
加：会计政策变更									736,011.40		6,624,102.53		7,360,113.93		7,360,113.93	
前期差错更正																
其他											6,213,286.08		6,213,286.08		6,213,286.08	
二、本年初余额	285,000,000.00				10,647,632,997.27		3,315,482.66		116,263,361.82		1,131,423,916.40		12,183,635,758.15	3,088,991.80	12,186,724,749.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,554,131,177.74		139,416,904.87		13,488,292.54		125,306,878.68		2,832,343,253.83	1,761.18	2,832,345,015.01	
（一）综合收益总额							139,416,904.87				138,795,171.22		278,212,076.09	1,761.18	278,213,837.27	
（二）股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配									13,488,292.54		-13,488,292.54					
1. 提取盈余公积									13,488,292.54		-13,488,292.54					
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
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					2,554,131,177.74								2,554,131,177.74		2,554,131,177.74	
四、本年年末余额	285,000,000.00				13,201,764,175.01		142,732,387.53		129,751,654.36		1,256,730,795.08		15,015,979,011.98	3,090,752.98	15,019,069,764.96	

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

资产负债表

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		714,836,427.57	1,527,587,159.58	1,527,587,159.58
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、1	1,975,656,268.85	1,587,256,770.20	1,587,256,770.20
应收款项融资				
预付款项		808,805,830.30	1,055,896,386.75	1,055,896,386.75
其他应收款	十五、2	4,782,345,065.92	3,529,682,878.48	3,525,059,850.10
其中：应收利息		5,087,199.75	955,068.50	955,068.50
应收股利				
存货		6,040,819,275.74	10,068,819,274.56	10,068,819,274.56
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		523,143.63		
流动资产合计		14,322,986,012.01	17,769,242,469.57	17,764,619,441.19
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产		不适用	不适用	352,010,000.00
其他债权投资				
长期应收款		1,010,000.00	2,010,000.00	
长期股权投资	十五、3	4,862,871,099.75	3,611,112,693.77	3,611,112,693.77
其他权益工具投资		350,000,000.00	350,000,000.00	不适用
其他非流动金融资产				
投资性房地产		854,818,300.00	842,215,858.00	842,215,858.00
固定资产		693,203,492.79	761,519,106.82	761,519,106.82
在建工程		1,979,032,053.05	1,251,432,272.56	1,251,432,272.56
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		150,816,683.25	157,686,213.50	157,686,213.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,383,125.00	558,125.00	558,125.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		8,893,134,753.84	6,976,534,269.65	6,976,534,269.65
资产总计		23,216,120,765.85	24,745,776,739.22	24,741,153,710.84

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

资产负债表（续）

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

1900年1月0日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		100,571,312.50	500,648,845.37	499,900,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			480,000,000.00	480,000,000.00
应付账款		71,549,895.25	96,329,532.00	96,329,532.00
预收款项		108,104,021.87	110,495,493.00	125,608,793.00
合同负债		13,615,585.59	13,615,585.59	
应付职工薪酬				
应交税费		586,104,207.91	519,334,844.05	517,837,129.64
其他应付款		669,803,056.72	1,032,954,866.22	1,141,257,777.31
其中：应付利息				108,302,911.09
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,169,642,028.71	908,560,560.87	908,560,560.87
其他流动负债				
流动负债合计		3,719,390,108.55	3,661,939,727.10	3,769,493,792.82
非流动负债：				
长期借款		2,668,544,100.75	2,954,254,774.89	2,949,920,000.00
应付债券		5,726,659,751.36	3,490,052,907.26	3,386,833,616.43
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		1,203,441,382.15	45,276,600.00	45,276,600.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,330,000.00		
递延所得税负债		31,312,270.11	29,516,803.47	
其他非流动负债		1,497,714.41		
非流动负债合计		9,632,785,218.78	6,519,101,085.62	6,382,030,216.43
负债合计		13,352,175,327.33	10,181,040,812.72	10,151,524,009.25
所有者权益：				
实收资本		285,000,000.00	285,000,000.00	285,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		8,067,876,052.45	12,879,118,020.19	12,900,520,520.19
减：库存股				
其他综合收益		83,030,324.96	83,030,324.96	110,707,099.94
专项储备				
盈余公积		140,612,799.48	129,567,651.50	129,751,654.36
未分配利润		1,287,426,261.63	1,188,019,929.85	1,163,650,427.10
股东权益合计		9,863,945,438.52	14,564,735,926.50	14,589,629,701.59
负债和股东权益总计		23,216,120,765.85	24,745,776,739.22	24,741,153,710.84

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉



编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	372,545,145.65	756,845,997.28
减：营业成本	十五、4	287,210,914.45	623,647,893.61
税金及附加		50,658,465.45	29,944,617.24
销售费用			
管理费用		47,739,248.81	25,076,068.58
研发费用			
财务费用		-1,523,639.14	17,907,698.15
其中：利息费用		12,257,866.11	29,318,997.42
利息收入		27,444,520.50	11,640,359.71
加：其他收益		162,000,000.00	120,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	590,705.98	12,925.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		590,705.98	12,925.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,181,866.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,300,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-700,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,097.09	-12,796.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,942,825.71	179,569,848.27
加：营业外收入		607,811.74	3,203,104.75
减：营业外支出		5,259,639.42	2,671,178.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,290,998.03	180,101,774.92
减：所得税费用		39,839,518.27	45,348,059.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,451,479.76	134,753,715.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-	110,707,099.94
（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		-	110,707,099.94
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			110,707,099.94
六、综合收益总额		110,451,479.76	245,460,815.50



法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

现金流量表

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
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		15,874,145.77	62,551,246.43
收到的税费返还		-	231.96
收到其他与经营活动有关的现金		931,767,154.75	1,273,509,473.03
经营活动现金流入小计		947,641,300.52	1,336,060,951.42
购买商品、接受劳务支付的现金		376,443,074.82	634,833,963.21
支付给职工以及为职工支付的现金		3,261,478.82	1,605,325.64
支付的各项税费		45,038,254.87	29,421,607.40
支付其他与经营活动有关的现金		1,642,473,217.94	1,068,653,510.91
经营活动现金流出小计		2,067,216,026.45	1,734,514,407.16
经营活动产生的现金流量净额		-1,119,574,725.93	-398,453,455.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,097.09	35,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,330,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,340,097.09	250,035,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		764,077,353.95	1,168,907,548.55
投资支付的现金		4,132,131.25	49,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,131,737,700.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		480,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,379,947,185.20	1,518,207,548.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,378,607,088.11	-1,268,172,518.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		548,000,000.00	4,317,050,000.00
取得借款收到的现金		3,984,624,526.44	4,317,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		481,000,000.00	339,285,439.45
筹资活动现金流入小计		4,983,624,526.44	4,656,335,439.45
偿还债务支付的现金		1,317,733,900.00	1,608,493,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,045,377.74	346,108,680.72
支付其他与筹资活动有关的现金		13,414,166.67	626,264,518.89
筹资活动现金流出小计		1,818,193,444.41	2,580,866,399.61
筹资活动产生的现金流量净额		3,165,431,082.03	2,075,469,039.84
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		-332,750,732.01	408,843,065.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,047,587,159.58	638,744,094.03
六、期末现金及现金等价物余额		714,836,427.57	1,047,587,159.58

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

所有者权益变动表

编制单位：徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	285,000,000.00	-	-	-	12,900,520,520.19	-	110,707,099.94	-	129,751,654.36	1,163,650,427.10	14,589,629,701.59
加：会计政策变更											-
前期差错更正					-21,402,500.00		-27,676,774.98		-184,002.86	19,746,474.37	-29,516,803.47
其他										4,623,028.38	4,623,028.38
二、本年初余额	285,000,000.00	-	-	-	12,879,118,020.19	-	83,030,324.96	-	129,567,651.50	1,188,019,929.85	14,564,735,926.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-4,811,241,967.74	-	-	-	11,045,147.98	99,406,331.78	-4,700,790,487.98
（一）综合收益总额										110,451,479.76	110,451,479.76
（二）股东投入和减少资本											-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配											-
1、提取盈余公积									11,045,147.98	-11,045,147.98	-
2、对股东的分配									11,045,147.98	-11,045,147.98	-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	285,000,000.00	-	-	-	-4,811,241,967.74	-	83,030,324.96	-	140,612,799.48	1,287,426,261.63	-4,811,241,967.74
					8,067,876,052.45	-		-			9,863,945,438.52

法定代表人：

何嘉

主管会计工作负责人：

魏楠

会计机构负责人：

何嘉

所有者权益变动表(续)

编制单位: 徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	2020年度				所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	285,000,000.00				10,660,606,642.45				115,527,350.42	1,029,547,615.47	12,090,681,608.34
加: 会计政策变更									736,011.40	6,624,102.53	7,360,113.93
前期差错更正											
其他										6,213,286.08	6,213,286.08
二、本年初余额	285,000,000.00	-	-	-	10,660,606,642.45	-	-	-	116,263,361.82	1,042,385,004.08	12,104,255,008.35
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					2,239,913,877.74		110,707,099.94		13,488,292.54	121,265,423.02	2,485,374,693.24
(一) 综合收益总额							110,707,099.94			134,753,715.56	245,460,815.50
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									13,488,292.54	-13,488,292.54	
2、对股东的分配									13,488,292.54	-13,488,292.54	
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他					2,239,913,877.74						2,239,913,877.74
四、本年年末余额	285,000,000.00	-	-	-	12,900,520,520.19	-	110,707,099.94	-	129,751,654.36	1,163,650,427.10	14,589,629,701.59

法定代表人:

何嘉

主管会计工作负责人:

魏楠

会计机构负责人:

何嘉

徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、企业的基本情况

1、历史沿革

徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 2006 年 9 月, 成立时名称为铜山经济开发区国有资产经营有限责任公司, 系根据铜政报【2006】41 号铜山县人民政府文件《铜山县人民政府关于组建财政局铜山经济开发区国有资产经营有限责任公司的请示》, 由徐州高新技术产业开发区管理委员会出资组建, 注册资本 28,500.00 万元。

2012 年 8 月 22 日, 公司名称变更为: 徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司。

公司成立时取得徐州市工商行政管理局颁发的营业执照, 注册号为 3203001108950; 2008 年 7 月, 公司注册号变更为: 320300000016408; 2015 年 12 月, 公司统一社会信用代码为 91320300673906392P。法定代表人: 何嘉。公司营业期限: 2006 年 9 月 1 日至 2056 年 8 月 31 日。

根据徐州市人民政府《市政府关于徐州高新区国有资产经营有限公司股权无偿划转给市国资委的批复》(徐州复【2017】7 号), 2018 年 6 月 24 日本公司股东决定, 徐州高新技术产业开发区管理委员会将其持有的本公司股权 28500 万元 (占注册资本的 100%) 无偿划转给徐州市人民政府国有资产监督管理委员会, 并签订了股权划转协议, 2018 年 8 月 17 日完成工商变更。

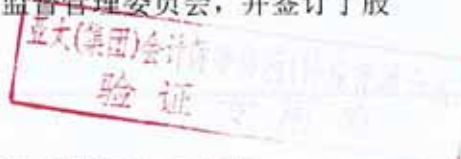
2、公司注册地、组织形式和总部地址

公司住所: 徐州市徐州高新技术产业开发区管委会办公楼 505-510 室。

公司组织形式: 有限责任公司 (国有独资)。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于商务服务业, 经营范围主要包括: 经营管理授权范围内的国有资产; 国有资产产 (股) 权交易; 国有资产投资、租赁、收购; 投资项目的招标、投标; 经营管理授权范围内的集体资产; 高新区的建设和管理; 土地一级开发; 市政基础设施建设; 建筑材料销售; 货运代理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准



准后方可开展经营活动)

4、母公司以及集团总部的名称

公司出资人为徐州市人民政府国有资产监督管理委员会，受徐州市人民政府国有资产监督管理委员会控制。公司下设资产经营部、工程建设管理部、投融资部、财务部、综合部等职能管理部门，子公司包括一级子公司六家。

本公司设有董事会，对集团公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 04 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，新增铂迅农机有限公司，徐州高新国晟半导体有限公司和徐州高新技术产业开发区怡居物业管理有限公司，净增加 3 家；本期新增其他纳入合并范围的主体 5 家，系新增的孙公司。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关

财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计期间为年度，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。

（三）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。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所需用资金的目的确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

业大(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
验证专用章

(1)确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2)长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3)合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4)在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认

为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例

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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并

程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

正和(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
验证专用章

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
验证专用章

仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在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、金融工具的分类

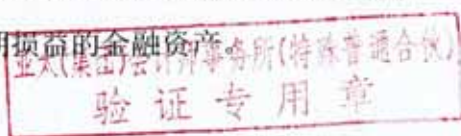
本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

(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。



3、金融负债的分类、确认和计量

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

(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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估

值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十一）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，

如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项包括应收账款、合同资产及其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 500 万元的应收账款及单项金额超过 500 万元的其他应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

	按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

政府及相关部门、关联方、内部员工组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的合同履约成本、开

亚大(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
客观上与确认该损失后发生

发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2、取得和发出存货的计价方法

按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。发出存货的计价方法：存货发出时分品种不同分别按先进先出法、移动平均法等成本核算方法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

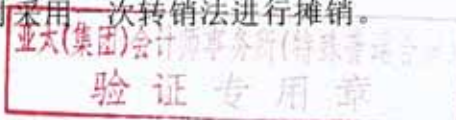
6、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

(1)土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

(2)前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3)基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通



讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4)建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(5)配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

（十三）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

（十一）金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）：

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

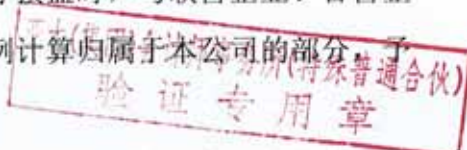
被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

2、投资性房地产的后续计量

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

本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。本公司投资性房地产公允价值由独立的资产评估师根据公开市场价值及其他信息进行定期评估。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，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，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转

换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

（十六）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、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-30	10.00	3.00-4.50	直线法
机器设备	20	10.00	4.50	直线法
运输工具	5	10.00	18.00	直线法
电子及办公设备	3-5	10.00	18.00-30.00	直线法
其他设备	5	5.00	19.00	直线法

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、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部

转入当期损益。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
装修改造	直线法	5 年

（二十一）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公

允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四）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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2、收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 房地产开发销售收入

对采用分期收款方式销售、出售自用房屋、代建房屋和工程业务、出租物业、

物业管理等有关收入确认方法如下：

① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

② 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③ 出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④ 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

⑤ 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥ 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（二十六）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

（1）企业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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会于 2020 年 12 月 10 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
资产：				
可供出售金融资产	1,335,936,100.00	-1,335,936,100.00		
长期应收款		2,010,000.00		2,010,000.00
其他权益工具投资		1,333,926,100.00		1,333,926,100.00
负债：				
其他应付款	1,001,532,016.27			889,492,910.11
短期借款	499,900,000.00	748,845.37		500,648,845.37

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
长期借款	3,270,080,000.00	4,808,519.96		3,274,888,519.96
应付债券	4,034,418,499.63	106,481,740.83		4,140,900,240.46

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。

经本公司董事会于 2020 年 12 月 10 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：本公司的预收的已生效合同款项被重分类至合同负债。

首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2020 年度财务报表不予调整。

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
流动负债：				
预收账款	26,346,154.69			
减：转出至合同负债		13,615,585.59		
转出至应交税费-待转销项税额		1,497,714.41		
按新收入准则列示的余额				11,232,854.69
合同负债	—			
加：自预收账款转入		13,615,585.59		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				13,615,585.59
应交税费	584,161,162.01			

加：自预收账款转入		1,497,714.41		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				585,658,876.42

2、会计估计变更

本公司 2021 年无应披露的会计估计变更事项。

3、前期差错更正

①采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
投资性房地产从成本法变成公允价值计量，涉及会计政策变更的前期调整金额错误	递延所得税负债、盈余公积、未分配利润	0.00
存货/自用固定资产、无形资产转变成以公允价值计量的投资性房地产，涉及会计政策变更的前期调整金额错误	递延所得税负债、其他综合收益	0.00
前期合并抵消科目错误，误将应低未分配利润科目抵消资本公积	资本公积、未分配利润	0.00
前期账务处理错误，将应计入未分配利润项目计入资本公积	资本公积、未分配利润	0.00

上述会计差错更正的对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响累积影响数如下：

报表项目	追溯调整前金额	追溯调整后金额	追溯调整金额
资本公积	13,201,764,175.01	13,205,392,868.09	3,628,693.08
未分配利润	1,256,730,795.08	1,251,446,076.37	-5,284,718.71
递延所得税负债		29,516,803.47	29,516,803.47
其他综合收益	142,732,387.53	115,055,612.55	-27,676,774.98
盈余公积	129,751,654.36	129,567,651.50	-184,002.86

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应纳增值额按 3%、5%、9% 和 13% 的税率计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 和 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。

税 种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%和15%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的按租金的12%计缴。

七、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年”指 2020 年度，“本年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	9,188.13	15,722.13
银行存款	3,131,313,468.74	1,181,261,602.96
其他货币资金	400,000,000.00	481,000,000.00
合 计	3,531,322,656.87	1,662,277,325.09
其中：存放在境外的款项总额	45,926,275.16	86,205,122.34

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		480,000,000.00
定期存款	400,000,000.00	
合 计	400,000,000.00	480,000,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	年末余额
1 年以内	481,320,682.74
1 至 2 年	784,783,132.84
2 至 3 年	722,500,598.38
3 至 4 年	209,810,000.00
4 至 5 年	486,602,437.88
5 年以上	189,713,597.86
小 计	2,874,730,449.70
减：坏账准备	32,500.00
合 计	2,874,697,949.70

(2) 应收账款分类披露：

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
政府及相关部门、关联方、内部员工组合	2,870,591,805.54	99.86			2,870,591,805.54
账龄组合	4,138,644.16	0.14	32,500.00	0.79	4,106,144.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,874,730,449.70	100.00	32,500.00		2,874,697,949.70

(续)

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
政府及相关部门、关联方、内部员工组合	2,420,463,874.57	100.00			2,420,463,874.57
账龄组合	216,608.54	0.00	32,500.00	15.00	184,108.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,420,680,483.11	100.00	32,500.00	0.00	2,420,647,983.11

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	4,106,144.16	99.21		184,108.54	85.00	
5 年以上	32,500.00	0.79	32,500.00	32,500.00	15.00	32,500.00
合 计	4,138,644.16	100.00	32,500.00	216,608.54	100.00	32,500.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前两名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)
徐州高新技术产业开发区财政局	2,551,310,638.56	1 年以内 334,030,298.43, 1-2 年 684,318,521.01, 2-3 年 646,868,283.38 , 3-4 年 209,810,000.00, 4-5 年 486,602,437.88, 5 年以上 189,681,097.86	88.75
徐州市铜山区土地储备中心	315,508,784.83	1 年以内 139,411,858.00, 1-2 年 100,464,611.83, 2-3 年 75,632,315.00	10.98
合 计	2,866,819,423.39		99.73

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	88,124,534.00	9.47		342,112,137.19	30.31	
1-2 年 (含 2 年)	190,537,528.23	20.48		221,463,992.45	19.62	
2-3 年 (含 3 年)	220,510,591.97	23.70		484,209,042.09	42.91	
3-4 年 (含 4 年)	410,028,340.21	44.07		56,800,000.00	5.03	
4-5 年 (含 5 年)	0.00	0.00		1,200,000.00	0.11	
5 年以上	21,193,002.07	2.28		22,805,465.07	2.02	
合 计	930,393,996.48	100.00		1,128,590,636.80	100.00	
其中: 1 年以上	842,269,462.48	90.53		786,478,499.61	69.69	

(2) 按欠款方归集的年末余额前四名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)	未结算原因
徐州市铜山区经济适用住房发展中心	610,000,000.00	2-3 年 200,000,000.00, 3-4 年 410,000,000.00	65.56	预付购房款
徐州珍宝岛房地产有限公司	146,523,553.20	1-2 年	15.75	预付购房款
徐州市泉山区人民法院	84,754,534.00	1 年以内	9.11	购买徐航科技资产

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项 合计的比例 (%)	未结算原因
青岛博海建设集团 有限公司	43,104,175.03	1-2 年	4.63	预付拖龙山安 置小区工程款
合 计	884,382,262.23		95.05	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	3,780,949.75	955,068.50
应收股利		
其他应收款	2,990,410,584.36	2,575,218,342.70
合 计	2,994,191,534.11	2,576,173,411.20

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
关联方借款利息	3,755,068.50	955,068.50
信托基金利息	25,881.25	
合 计	3,780,949.75	955,068.50

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账 龄	年末余额
1 年以内	918,495,666.01
1 至 2 年	748,786,359.00
2 至 3 年	1,148,573,514.80
3 至 4 年	46,223,319.99
4 至 5 年	14,000,000.00
5 年以上	120,250,858.16
小 计	2,996,329,717.96
减: 坏账准备	5,919,133.60
合 计	2,990,410,584.36

2) 其他应收款分类披露:

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
政府及相关部门、关联方、内部员工组合	2,984,782,148.13	99.61			2,984,782,148.13
账龄组合	11,145,036.23	0.37	5,516,600.00	49.50	5,628,436.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	402,533.60	0.01	402,533.60	100.00	
合 计	2,996,329,717.96	100.00	5,919,133.60	0.20	2,990,410,584.36

(续)

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
政府及相关部门、关联方、内部员工组合	2,554,157,539.40	99.06			2,554,157,539.40
账龄组合	24,345,337.00	0.94	3,284,533.70	14.90	21,060,803.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,578,502,876.40	100	3,284,533.70	0.13	2,575,218,342.70

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	62,036.23	0.54	0.00			
1-2 年(含 2 年)				5,000,000.00	20.20	250,000.00
2-3 年(含 3 年)				8,345,337.00	33.72	834,533.70
3-4 年(含 4 年)	83,000.00	0.71	16,600.00	11,000,000.00	44.45	2,200,000.00
4-5 年(含 5 年)	11,000,000.00	95.26	5,500,000.00			
合 计	11,145,036.23	100.00	5,516,600.00	24,345,337.00	100.00	3,284,533.70

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
江苏圣罗兰制衣有限公司	402,533.60	402,533.60	5 年以上	100.00
合 计	402,533.60	402,533.60	—	—

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初金额	本期变动金额				期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,284,533.70	10,976,901.09	250,000.00	8,092,301.19		5,516,600.00
合 计	3,284,533.70	10,976,901.09	250,000.00	8,092,301.19		5,516,600.00

④收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京辰安科技股份有限公司	5,000,000.00	250,000.00	款项已收回
合 计	5,000,000.00	250,000.00	—

⑤本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
万安投资实业有限公司	往来款	7,435,838.33	债务人已进行注销登记, 确认款项无法收回	取得已告解散证明	否
美硕实业有限公司	往来款	637,570.00	债务人已进行注销登记, 确认款项无法收回	取得已告解散证明	否
合 计	—	8,073,408.33	—		—

⑥按欠款方归集的年末金额前四名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)
徐州高新技术产业开发区开	非关联	1,328,534,039.38	1 年以内 439,526,219.39,	44.43

债务人名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应 收款合计 的比例 (%)
发区财政局			1-2 年 650,531,800.00, 2-3 年 136,202,000.00, 3-4 年 45,526,919.99, 5 年以上 56,747,100.00	
徐州市铜山区财政局	非关联方	904,878,163.86	1 年以内 1,966,464.00, 1-2 年 129,984.00 , 2-3 年 900,621,514.80, 5 年以上 2,160,201.06	30.26
徐州嘉筑建设工程有限公司	非关联方	326,448,800.00	1 年以内 216,648,800.00, 2-3 年 109,800,000.00,	10.91
徐州高新技术产业开发区创业发展有 限公司	非关联方	102,900,000.00	1 年以内 82,500,000.00, 1-2 年 20,400,000.00	3.44
合 计		2,662,761,003.24		89.04

5、存货

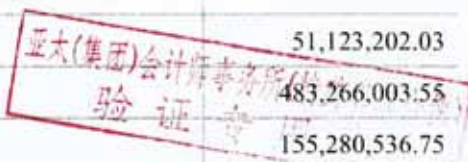
(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
开发成本	14,514,371,037.97		14,514,371,037.97	12,158,086,353.62		12,158,086,353.62
合计	14,514,371,037.97		14,514,371,037.97	12,158,086,353.62		12,158,086,353.62

(2) 存货项目明细

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	10,308,005,560.37		10,308,005,560.37
滕寨中沟综合治理工程	12,431,299.04		12,431,299.04
2013-2017 铜山区棚户区改造二期二堡社区	790,176.00		790,176.00
铜山区三堡污水管网工程（奥华玉米）	7,015,984.96		7,015,984.96

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
黄河路综合管廊 EPC 项目	113,943,761.30		113,943,761.30
徐村标准厂房建设项目	79,764,969.19		79,764,969.19
普乐北侧道路工程	1,149,251.65		1,149,251.65
牛山路管网建设工程	1,796,069.46		1,796,069.46
德诚道路改造工程	7,706,416.90		7,706,416.90
新庄安置房项目	600,000.00		600,000.00
高新区排水管网清淤、检测、修复工程	2,377,750.00		2,377,750.00
汉风路紫金路棠马路南延纺织路一期工程	152,754,714.62		152,754,714.62
黑臭河道整治 EPC 工程 2018 年六条河			
高新区基础设施建设 2019-2020	706,808,520.78		706,808,520.78
地铁 6 号线项目	676,522,457.00		676,522,457.00
奎河综合整治二期 EPC 项目 2018			
拖龙山安置小区 F 地块	687,604,682.68		687,604,682.68
金田食品厂			
连霍北侧道路建设项目 EPC	51,123,202.03		51,123,202.03
长兴路拆迁工程	483,266,003.55		483,266,003.55
大西洋旧城改造项目	155,280,536.75		155,280,536.75
楚河（奎河支流）水环境综合整治工程			
2017 拖龙山片区基础设施建设	70,908,097.38		70,908,097.38
奎河综合整治二期工程			
奎河（高新区段）水环境综合治理工程	1,524,387.31		1,524,387.31
重点工程	209,600.00		209,600.00
彭祖东路改造工程	37,300.00		37,300.00
农药厂宿舍改造项目	10,383,800.00		10,383,800.00
铜山区第七期保障性住房项目	15,000,000.00		15,000,000.00
新庄旧城区改造项目	70,803,789.00		70,803,789.00
信步楼梯及周边地块项目	708,071.00		708,071.00
徐州压力机械铜山镇新庄村在建工程项目	111,342.00		111,342.00



项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
永强光电及周边地块项目	278,674.00		278,674.00
欣欣路、陇海路、长兴路破损围挡修复工程项目	326,222.11		326,222.11
闽江路南、银山路东置换为连城南、泰中路东	36,632,154.00		36,632,154.00
娇山湖企业搬迁项目	126,149,530.00		126,149,530.00
黄河路贯通工程	26,983,809.00		26,983,809.00
二堡补天窗项目	834,807.00		834,807.00
二堡村城中村改造项目	30,459,680.00		30,459,680.00
大学路南延工程	69,730,505.77		69,730,505.77
毕庄改造项目	400,000,000.00		400,000,000.00
连城路、万达路、泰中路项目	185,031,540.12		185,031,540.12
206 国道项目	19,316,373.00		19,316,373.00
合 计	14,514,371,037.97		14,514,371,037.97

(续)

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	10,724,680,560.75		10,724,680,560.75
滕寨中沟综合治理工程	12,431,299.04		12,431,299.04
2013-2017 铜山区棚户区改造二期二堡社区	790,176.00		790,176.00
铜山区三堡污水管网工程(奥华玉米)	7,015,984.96		7,015,984.96
黄河路综合管廊 EPC 项目			
徐村标准厂房建设项目			
普乐北侧道路工程			
牛山路管网建设工程			
德诚道路改造工程			
新庄安置房项目			
高新区排水管网清淤、检测、修复工程			
汉风路紫金路棠马路南延纺织路一期工程	104,707,979.92		104,707,979.92

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
黑臭河道整治 EPC 工程 2018 年六条河	61,507,205.66		61,507,205.66
高新区基础设施建设 2019-2020	190,757,317.94		190,757,317.94
地铁 6 号线项目			
奎河综合整治二期 EPC 项目 2018	113,797,818.65		113,797,818.65
拖龙山安置小区 F 地块	370,761,848.07		370,761,848.07
金田食品厂	20,887,528.81		20,887,528.81
连霍北侧道路建设项目 EPC			
长兴路拆迁工程	470,465,777.74		470,465,777.74
大西洋旧城改造项目			
楚河（奎河支流）水环境综合整治工程	21,682,674.69		21,682,674.69
2017 拖龙山片区基础设施建设	37,378,737.77		37,378,737.77
奎河综合整治二期工程	19,190,629.31		19,190,629.31
奎河（高新区段）水环境综合治理工程	1,524,387.31		1,524,387.31
重点工程	209,600.00		209,600.00
彭祖东路改造工程	37,300.00		37,300.00
农药厂宿舍改造项目			
铜山区第七期保障性住房项目			
新庄旧城区改造项目			
信步楼梯及周边地块项目			
徐州压力机械铜山镇新庄村在建工程项目			
永强光电及周边地块项目			
欣欣路、陇海路、长兴路破损围挡修复工程项目			
闽江路南、银山路东置换为连城路南、泰中路东			
娇山湖企业搬迁项目			
黄河路贯通工程			
二堡补天窗项目			
二堡村城中村改造项目			
大学路南延工程			

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
毕庄改造项目			
连城路、万达路、泰中路项目			
206 国道项目	259,527.00		259,527.00
合 计	12,158,086,353.62		12,158,086,353.62

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、51、所有权和使用权受到限制的资产。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
应退土地增值税	523,143.63	
待抵扣进项税	2,729,503.92	
合 计	3,252,647.55	

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
信托基金	1,010,000.00		1,010,000.00	2,010,000.00		2,010,000.00
融资租赁款	11,116,000.00		11,116,000.00			
其中：未实现融资收益	-1,107,226.42		-1,107,226.42			
合 计	11,018,773.58		11,018,773.58	2,010,000.00		2,010,000.00

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	59,435,109.31	759,406,229.09	77,262.56	818,764,075.84
小 计	59,435,109.31	759,406,229.09	77,262.56	818,764,075.84
减：长期股权投资减值准备				

合 计	59,435,109.31	759,406,229.09	77,262.56	818,764,075.84
-----	---------------	----------------	-----------	----------------

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
联营企业						
徐州中车轨道装备有限公司	4,000,000.00	4,023,795.41			29,871.20	
蓝安数据信息技术有限公司	59,850,000.00	23,848,898.36	34,830,000.00		522,211.83	
徐州云谷投资发展有限公司	81,907,700.00		81,907,700.00		38,622.95	
江苏恒鼎安全科技有限公司	3,000,000.00	3,162,627.35			128,739.09	
江苏永安置业有限公司	15,000,000.00	23,374,044.28			5,904,304.37	
徐州安全产业技术研究院有限公司	810,000.00	1,042,313.23			-260,989.58	
江苏昂内斯物联科技服务有限公司	4,000,000.00	3,983,430.68			-197,260.20	
江苏先导微电子科技有限公司	637,000,000.00		637,000,000.00		-496,970.57	
合计	805,567,700.00	59,435,109.31	753,737,700.00		5,668,529.09	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计						
一、联营企业						
徐州中车轨道装备有限公司					4,053,666.61	
蓝安数据信息技术有限公司					59,201,110.19	
徐州云谷投资发展有限公司					81,946,322.95	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏恒鼎安全科技有限公司				-12,069.30	3,279,297.14	
江苏永安置业有限公司					29,278,348.65	
徐州安全产业技术研究院有限公司				-15,827.14	765,496.51	
江苏昂内斯物联科技服务有限公司				-49,366.12	3,736,804.36	
江苏先导微电子科技有限公司					636,503,029.43	
合计				-77,262.56	818,764,075.84	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数			上年数	
	江苏恒鼎安全科技有限公司	江苏永安置业有限公司	江苏先导微电子科技有限公司	江苏恒鼎安全科技有限公司	江苏永安置业有限公司
流动资产	34,803,887.70	432,317,905.53	905,081,776.58	39,376,120.73	423,862,967.79
非流动资产	535.95	444,881.45	30,930,585.40	535.95	638,561.53
资产合计	34,804,423.65	432,762,786.98	936,012,361.98	39,376,656.68	424,501,529.32
流动负债	23,833,202.19	335,167,291.49	26,587.64	28,834,565.51	323,258,048.39
非流动负债					23,330,000.00
负债合计	23,833,202.19	335,167,291.49	26,587.64	28,834,565.51	346,588,048.39
净资产	10,971,221.46	97,595,495.49	935,985,774.34	10,542,091.17	77,913,480.93
按持股比例计算的净资产份额	3,291,366.44	29,278,648.65	458,633,029.43	3,162,627.35	23,374,044.28
营业收入	1,100,163.81	113,831,741.20		1,142,395.31	163,131,959.11
净利润	429,130.29	19,681,014.56	-1,014,225.66	558,063.54	37,501,498.58
其他综合收益					
综合收益总额	429,130.29	19,681,014.56	-1,014,225.66	558,063.54	37,501,498.58
企业本年收到的来自联营企业的股利					

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
铜山县农村信用合作联社	50,000,000.00	50,000,000.00
徐州市产业发展引导基金有限公司	290,000,000.00	290,000,000.00
徐州市产业发展基金管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
徐州市国盛轨道交通建设发展有限公司	1,154,926,100.00	982,926,100.00
徐州高新技术产业开发区鸿业建设管理有限公司	1,000,000.00	
徐州高新技术产业开发区鸿新建设管理有限公司	1,000,000.00	
徐州高新技术产业开发区鸿创建设管理有限公司	1,000,000.00	
上交大（徐州）新材料研究院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,508,926,100.00	1,333,926,100.00

10、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

①公允价值变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、上年年末余额	633,188,118.54	209,027,739.46	842,215,858.00
二、本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	5,420,575.44		5,420,575.44
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	6,271,113.56	910,753.00	7,181,866.56
三、期末余额	644,879,807.54	209,938,492.46	854,818,300.00

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注七、51、所有权和使用权受到限制的资产。

本年公允价值变动系根据江苏中勤资产评估房地产估价有限公司苏中勤评报字[2022]第 012 号评估报告确认。

11、固定资产

(1) 分类列示

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,267,961,581.21	1,077,319,454.56
固定资产清理		
合 计	1,267,961,581.21	1,077,319,454.56

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	管道管网	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 上年年末余额	709,158,100.00	377,926,494.07		599,882.05	394,424.00	2,103,852.15	1,090,182,752.27
2. 本期增加金额		247,567,296.47	209,557.53	23,781,475.35	103,401.00		271,661,730.35
(1) 购置		39,906,394.79	209,557.53	981,475.35	103,401.00		41,200,828.67
(2) 在建工程转入		207,660,901.68					207,660,901.68
(3) 企业合并增加							
(4) 划拨转入				22,800,000.00			22,800,000.00
3. 本期减少金额	35,271,190.00				220.00		35,271,410.00
(1) 处置或报废					220.00		220.00
(2) 划转减少	35,271,190.00						35,271,190.00
4. 期末余额	673,886,910.00	625,493,790.54	209,557.53	24,381,357.40	497,605.00	2,103,852.15	1,326,573,072.62
二、累计折旧							
1. 上年年末余额		12,101,057.98		577,697.43	151,231.31	33,310.99	12,863,297.71
2. 本期增加金额	33,243,105.35	10,823,463.48	23,225.96	1,138,987.49	119,679.51	399,731.91	45,748,193.70
(1) 计提	33,243,105.35	10,823,463.48	23,225.96	1,138,987.49	119,679.51	399,731.91	45,748,193.70
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	33,243,105.35	22,924,521.46	23,225.96	1,716,684.92	270,910.82	433,042.90	58,611,491.41
三、减值准备							

1. 上年年末余额							
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	640,643,804.65	602,569,269.08	186,331.57	22,664,672.48	226,694.18	1,670,809.25	1,267,961,581.21
2. 上年年末账面价值	709,158,100.00	365,825,436.09		22,184.62	243,192.69	2,070,541.16	1,077,319,454.56

注：本年固定资产减少 35,271,190.00 元系高新区管委会划拨的资产，根据南京长城土地房地产资产评估造价有限公司出具的宁长城资咨报字[2021]第 017 号评估报告调整减少固定资产原值；

被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、51、所有权和使用权受到限制的资产。

12、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州高新区电子产业园（EPC）项目	783,929,846.07		783,929,846.07	539,588,865.27		539,588,865.27
安科技园	719,237,651.47		719,237,651.47	885,993,005.74		885,993,005.74
总部集聚区 B2 地块	556,001,988.60		556,001,988.60	355,045,656.62		355,045,656.62
生物医药产业园一期、二期	547,608,687.27		547,608,687.27	349,606,152.67		349,606,152.67
标准化厂房（一期）	340,183,587.98		340,183,587.98	307,239,061.57		307,239,061.57
徐航科技厂区资产	139,815,643.40		139,815,643.40	53,942,738.90		53,942,738.90
黄河路综合管				38,228,110.29		38,228,110.29

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
廊 EPC 项目						
徐村标准厂房建设项目				736,787.50		736,787.50
香悦四季人才公寓	82,443,644.11		82,443,644.11	2,496,486.00		2,496,486.00
安华科研创新 EPC 项目	50,308,646.58		50,308,646.58			
珍宝岛人才公寓	7,666,358.00		7,666,358.00	3,447,683.00		3,447,683.00
工业厂房（纳米玻璃项目）	1,169,029.00		1,169,029.00	1,169,029.00		1,169,029.00
二堡农贸市场项目	204,500.00		204,500.00			
检测中心室内装饰工程	134,472.00		134,472.00			
铜馨公寓				70,400.00		70,400.00
铜馨公寓设备采购安装项目	1,337,921.50		1,337,921.50			
上交大（徐州）设备采购项目	6,439,521.59		6,439,521.59			
合 计	3,236,481,497.57		3,236,481,497.57	2,537,563,976.56		2,537,563,976.56

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产及长期待摊费用金额	本年其他减少金额	年末余额
徐州高新区电子产业园（EPC）项目	539,588,865.27	244,340,980.80			783,929,846.07
安科技园	885,993,005.74	102,905,394.06	269,660,748.33		719,237,651.47
总部集聚区 B2 地块	355,045,656.62	200,956,331.98			556,001,988.60
生物医药产业园一期、二期	349,606,152.67	198,002,534.60			547,608,687.27
标准化厂房（一期）	307,239,061.57	32,944,526.42			340,183,587.99
安华科研创新 EPC 项目		50,308,646.58			50,308,646.58

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资产及 长期待摊费用金额	本年其他 减少金额	年末余额
合 计	2,437,472,741.87	829,458,414.44	269,660,748.33		2,997,270,407.98

13、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	306,942,829.47	306,942,829.47
2. 本期增加金额	9,970,494.89	9,970,494.89
(1) 购置	9,970,494.89	9,970,494.89
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	41,107,772.60	41,107,772.60
(1) 处置	4,894,545.90	4,894,545.90
(2) 转存货	36,213,226.70	36,213,226.70
4. 期末余额	275,805,551.76	275,805,551.76
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	28,146,079.70	28,146,079.70
2. 本期增加金额	7,079,505.59	7,079,505.59
(1) 计提	7,079,505.59	7,079,505.59
3. 本期减少金额	4,974,386.51	4,974,386.51
(1) 处置	4,297,576.01	4,297,576.01
(2) 转存货	676,810.50	676,810.50
4. 期末余额	30,251,198.78	30,251,198.78
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	245,554,352.98	245,554,352.98
2. 上年年末账面价值	278,796,749.77	278,796,749.77

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注七、51、所有权和使用权受到限制的资产。

14、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
徐州大展工程设备有限公司	94,185.00			94,185.00
合 计	94,185.00			94,185.00

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
5号楼人才公寓装修		909,416.00	15,156.93		894,259.07	
临时设施费		1,091,201.08	18,186.68		1,073,014.40	
安科园一期工程		1,612,488.46	26,874.81		1,585,613.65	
企业荣誉室项目		8,109,946.90	135,165.78		7,974,781.12	
产业中心室外配套项目		15,093,050.47	251,550.84		14,841,499.63	
产业中心供水供电项目		2,900,904.73	48,348.41		2,852,556.32	
安科园产业中心1号楼供电增容二标段		820,095.29	13,668.25		806,427.04	
安科园产业中心1号楼供电增容一标段		2,379,520.16	39,658.67		2,339,861.49	
安科园景观照明一期工程		1,823,541.86	30,392.36		1,793,149.50	
产业中心木质防水门改造		74,710.00	1,245.17		73,464.83	
安科园膜结构车棚		217,793.77	3,629.90		214,163.87	
黄河路苗木移植工程		3,914,519.03	65,241.98		3,849,277.05	
漓江路及国家安科园路灯亮化供配电		348,763.10	5,812.72		342,950.38	
传感器产业园供水设施安装工程		29,377.06	489.62		28,887.44	
安科园展厅设计施		14,365,328.17	239,422.14		14,125,906.03	

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
验证专用章

项 目	年初 余额	本年增加额	本年摊销额	其他减 少额	年末余额	其他减少 的原因
工一体化工程						
南京星诺 1000KVA 配电扩容工程		621,708.36	10,361.81		611,346.55	
3号楼人才公寓装修		7,687,482.21	128,124.70		7,559,357.51	
合 计		61,999,846.65	1,033,330.77		60,966,515.88	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值损失[注 1]	1,487,908.40	5,951,633.60	622,700.00	2,490,800.00
信用减值损失[注 2]			123,935.06	826,233.70
合 计	1,487,908.40	5,951,633.60	746,635.06	3,317,033.70

注 1：适用所得税税率 25%计算；

注 2：适用所得税税率 15%计算。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非投资性房地产转换为 以公允价值计量的投资 性房地产	27,676,774.98	110,707,099.92	27,676,774.98	110,707,099.92
投资性房地产由以成本 计量转换为以公允价值 计量的投资性房地产	1,840,028.49	7,360,113.96	1,840,028.49	7,360,113.96
公允价值变动收益	1,795,466.64	7,181,866.56		
合 计	31,312,270.11	125,249,080.44	29,516,803.47	118,067,213.88

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	159,990,000.00	499,900,000.00

项 目	年末余额	年初余额
保证借款应计利息	585,811.88	748,845.37
合 计	160,575,811.88	500,648,845.37

(2) 期末保证借款明细如下:

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	保证人
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	浙商银行	100,000,000.00	2021-06-22	2022-02-21	徐州市铜山区城市建设投资有限责任公司
徐州市高新技术产业开发区城市建设投资有限责任公司	南京银行股份有限公司徐州铜山支行	50,000,000.00	2021-12-03	2022-12-02	徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司
徐州大展工程设备有限公司	徐州农村商业银行股份有限公司鑫诚支行	9,990,000.00	2021-03-26	2022-03-18	徐州高新区安全科技产业投资发展有限公司
合 计		159,990,000.00			

18、应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		480,000,000.00
合 计		480,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	425,290.65	142,792,538.76
1-2 年 (含 2 年)	131,498,284.70	2,673,755.45
2-3 年 (含 3 年)		194,530.68
3 年以上	32,434,298.14	45,118,194.76
合 计	164,357,873.49	190,779,019.65

其中: 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
通州建总集团有限公司	68,750,055.00	工程款未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
徐州市公路工程总公司	28,497,612.65	工程款未结算
徐州市政建设集团有限责任公司	21,222,176.50	工程款未结算
浙江交工集团股份有限公司	11,479,955.60	工程款未结算
合 计	129,949,799.75	—

20、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	572,928,268.11	7,716,441.84
1 年以上	57,062.34	3,516,412.85
合 计	572,985,330.45	11,232,854.69

(2) 预收账款明细项目列示如下:

账 龄	年末余额	年初余额
预收财政拨付拆迁、工程款	564,512,479.19	
租金	8,472,851.26	11,232,854.69
合 计	572,985,330.45	11,232,854.69

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	13,615,585.59	13,615,585.59
合 计	13,615,585.59	13,615,585.59

亚太(集团)会计师事务所
验证专用章

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		6,090,373.91	6,090,373.91	
二、离职后福利-设定提存计划		455,065.86	455,065.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		6,545,439.77	6,545,439.77	

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,080,287.32	5,080,287.32	
二、职工福利费		135,023.00	135,023.00	
三、社会保险费		297,633.59	297,633.59	
其中：医疗保险费		256,400.58	256,400.58	
工伤保险费		13,327.29	13,327.29	
生育保险费		27,905.72	27,905.72	
其他				
四、住房公积金		577,430.00	577,430.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		6,090,373.91	6,090,373.91	

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		441,288.41	441,288.41	
二、失业保险费		13,777.45	13,777.45	
三、企业年金缴费				
合 计		455,065.86	455,065.86	

23、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
营业税	67,745,979.80	67,745,979.80
增值税	147,757,676.35	121,323,590.76
环保税	1,852,724.26	
企业所得税	442,917,525.38	362,336,047.82
城市维护建设税	13,816,879.18	11,735,287.08
房产税	52.50	
土地使用税	460,435.91	
教育费附加	10,614,422.38	9,126,752.66
土地增值税	13,373,048.30	13,373,048.30

项 目	年末余额	年初余额
印花税	20,670.00	18,170.00
合 计	698,559,414.06	585,658,876.42

24、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,125,346,002.37	889,492,910.11
合 计	3,125,346,002.37	889,492,910.11

①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	706,785,133.91	876,128,138.44
押金保证金等	211,518,265.00	13,364,771.67
监管资金	2,164,187,987.44	
监管资金利息	42,854,616.02	
合 计	3,125,346,002.37	889,492,910.11

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
上海新碧房地产开发有限公司	180,000,000.00	履约保证金
徐州万安置业有限公司	151,000,000.00	往来款
徐州高新技术产业开发区管理委员会	29,344,530.64	往来款
合 计	360,344,530.64	—

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注七、26）	264,090,000.00	200,893,900.00
一年内到期的应付债券（附注七、27）	2,508,438,522.00	725,426,660.87
一年内到期的长期应付款（附注七、28）	66,624,692.26	
一年内到期的其他长期负债		
合 计	2,839,153,214.26	926,320,560.87

(1) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的抵押借款	93,830,000.00	45,133,900.00
一年内到期的保证借款	120,260,000.00	105,760,000.00
一年内到期的质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	264,090,000.00	200,893,900.00

期末一年内到期的抵押借款明细如下：

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	抵押物、保证人
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国农业发展银行徐州市铜山支行	42,700,000.00	2021-03-24	2022-12-31	[注 1]
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国工商银行股份有限公司徐州铜山支行	26,000,000.00	2020-06-08	2021-12-31	[注 2]
徐州大展工程设备有限公司	中国工商银行股份有限公司徐州铜山支行	3,130,000.00	2019-12-15	2022-12-31	[注 3]
徐州高新区安全科技产业投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司徐州铜山支行	22,000,000.00	2019-09-29	2022-12-31	[注 4]
合计		93,830,000.00			

[注 1]：抵押物、保证人情况详见附注七、26、长期借款[注 4]。

[注 2]：抵押物、保证人情况详见附注七、26、长期借款[注 5]

[注 3]：抵押物、保证人情况详见附注七、26、长期借款[注 2]

[注 4]：抵押物、保证人情况详见附注七、26、长期借款[注 1]

期末一年内到期的保证借款明细如下：

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	保证人
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国银行徐州铜山支行	32,420,000.00	2019-08-25	2022-12-31	徐州市铜山区城市建设投资有限责任公司
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国工商银行徐州铜山支行	27,180,000.00	2021-08-31	2022-12-31	徐州市铜山区城市建设投资有限责任公司
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	新华信托股份有限公司	51,360,000.00	2020-01-20	2022-12-31	[注 5]

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	保证人
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州铜山农村商业银行股份有限公司奎园支行	500,000.00	2021-09-17	2022-12-31	徐州高新区工程建设有限公司
徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行	8,800,000.00	2021-02-05	2022-12-31	徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司
合计		120,260,000.00			

[注 5]: 本公司另认购新华信托股份有限公司 1,010,000.00 元信托保障基金, 保证人情况详见附注七、26、长期借款[注 10]。

期末一年内到期的质押借款明细如下:

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	质押物、保证人
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	国家开发银行股份有限公司江苏省分行	21,500,000.00	2016-10-31	2022-12-31	[注 6]
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	国家开发银行股份有限公司江苏省分行	28,500,000.00	2017-03-22	2022-12-31	[注 7]
合计		50,000,000.00			

[注 6]: 详见附注七、26、长期借款[注 9]

[注 7]: 详见附注七、26、长期借款[注 9]。

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	期初余额
14 徐州高新债	1,300,000,000.00	2014-4-22	7 年	259,820,782.86
16 徐州高新债	1,130,000,000.00	2016-11-11	7 年	226,000,000.00
18 徐州高新 ppn001	500,000,000.00	2018-12-03	3 年	39,896,989.12
Jiuzhou2 境外债	697,620,000.00	2019-12-02	3 年	
徐州高新 2020 年度第二期超短期融资券	200,000,000.00	2020-12-24	270 天	199,708,888.89
2017 年度第一期中票	500,000,000.00	2017-10-19	5 年	
兴业银行 2019 年第一期中期票据	500,000,000.00	2019-08-23	3 年	
徐州高新 2020 年度第一期理财直接融资工具	400,000,000.00	2020-11-20	2 年	

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	期初余额
徐州高新 2021 年度第二期超短期融资券	250,000,000.00	2021-12-22	270 天	
合计	5,477,620,000.00			725,426,660.87

(续)

债券名称	本期增加	本期减少	期末余额
14 徐州高新债		259,820,782.86	
16 徐州高新债	226,000,000.00	226,000,000.00	226,000,000.00
18 徐州高新 ppn001		39,896,989.12	
Jiuzhou2 境外债	635,581,185.55		635,581,185.55
徐州高新 2020 年度第二期超短期融资券		199,708,888.89	
2017 年度第一期中票	498,565,586.96		498,565,586.96
兴业银行 2019 年第一期中期票据	498,988,955.28		498,988,955.28
徐州高新 2020 年度第一期理财直接融资工具	399,454,703.93		399,454,703.93
徐州高新 2021 年度第二期超短期融资券	249,848,090.28		249,848,090.28
合计	2,508,438,522.00	725,426,660.87	2,508,438,522.00

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付国银金融租赁股份有限公司租赁款		66,624,692.26		66,624,692.26
合 计		66,624,692.26		66,624,692.26

期末一年内到期的长期应付款明细如下:

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	抵押物、 保证人
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	国银金融租赁有限公司	66,624,692.26	2021-02-08	2026-02-07	[注 8]

[注 8]: 抵押物为本公司持有的供水管网、污水管网资产; 并由徐州高新工程建设有限公司提供保证担保。

26、长期借款

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	5,250,208.69	4,808,519.96
长借借款本金	3,426,990,000.00	3,270,080,000.00
合 计	3,432,240,208.69	3,274,888,519.96

(1) 长期借款本金明细如下

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	2,510,090,000.00	1,531,293,900.00
质押借款	399,680,000.00	1,020,680,000.00
保证借款	481,310,000.00	619,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
小 计	3,691,080,000.00	3,470,973,900.00
减：一年内到期部分（附注七、25）	264,090,000.00	200,893,900.00
合 计	3,426,990,000.00	3,270,080,000.00

期末抵押借款明细如下：

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	抵押物、质押物、保证人	一年内到期部分
徐州高新区安全科技产业投资发展有限公司	中国工商银行股份有限公司徐州铜山支行	315,200,000.00	2019-09-29	2029-09-28	[注 1]	22,000,000.00
徐州大展工程设备有限公司	中国工商银行股份有限公司徐州铜山支行	58,360,000.00	2019-12-15	2029-12-15	[注 2]	3,130,000.00
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	30,000,000.00	2020-01-19	2035-01-12	[注 3]	

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	抵押物、质押物、保证人	一年内到期部分
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	100,000,000.00	2020-01-21	2035-01-12	[注 3]	
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	286,000,000.00	2020-02-07	2035-01-12	[注 3]	
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	130,000,000.00	2020-03-07	2035-01-12	[注 3]	
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	20,000,000.00	2021-01-01	2035-01-12	[注 3]	
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国农业发展银行徐州市铜山支行	300,000,000.00	2020-03-24	2032-03-23	[注 4]	42,700,000.00
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国工商银行股份有限公司徐州铜山支行	440,230,000.00	2020-06-08	2030-06-07	[注 5]	26,000,000.00
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	江苏银行	500,000,000.00	2021-03-24	2026-03-15	[注 6]	
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	江苏银行徐州城南支行	30,000,000.00	2021-11-17	2026-03-15	[注 6]	

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	抵押物、质押物、保证人	一年内到期部分
徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	5,000,000.00	2021-05-01	2035-10-30	[注 7]	
徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	76,000,000.00	2021-06-01	2035-10-30	[注 7]	
徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	46,000,000.00	2021-07-01	2035-10-30	[注 7]	
徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州铜山支行	26,000,000.00	2021-10-26	2035-10-30	[注 7]	
徐州高新区工程建设有限公司	中国工商银行股份有限公司徐州铜山支行	60,000,000.00	2021-09-28	2035-12-21	[注 8]	
徐州高新区工程建设有限公司	中国工商银行股份有限公司徐州铜山支行	7,300,000.00	2021-12-09	2035-12-21	[注 8]	
徐州高新区工程建设有限公司	中国银行股份有限公司徐州铜山支行	20,000,000.00	2021-09-29	2035-12-21	[注 8]	

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	抵押物、质押物、保证人	一年内到期部分
徐州高新区工程建设有限公司	中国银行股份有限公司徐州铜山支行	60,000,000.00	2021-09-29	2035-12-21	[注 8]	
合计		2,510,090,000.00				93,830,000.00

[注 1]: 抵押物为 2018-96 号地块土地使用权, 证号为苏 (2019) 铜山区不动产权第 0013045 号; 2018-97 号地块土地使用权, 证号为苏 (2019) 铜山区不动产权第 0013047 号; 并由徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司提供保证担保。

[注 2]: 抵押物为新区办事处新庄村、麦楼村土地使用权, 证号为苏 (2019) 铜山区不动产权第 0016499 号; 并由徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司提供保证担保。

[注 3]: 抵押物珠江路南、经纬路西土地使用权和新区办事处滕寨村、驿城村土地使用权, 证号为苏 (2019) 铜山区不动产权第 0014185 号; 2018-51 地块土地使用权, 证号为苏 (2019) 铜山区不动产权第 0015811 号; 并由徐州市铜山区国有资产经营有限责任公司提供保证担保。

[注 4]: 抵押物为新区办事处滕寨村土地使用权; 并由徐州市铜山区创辉建设发展有限公司提供保证担保。

[注 5]: 抵押物为土地使用权, 证号为苏 (2019) 铜山区不动产权第 0006801 号, 位于新区办事处驿城村; 并由徐州市城市建设投资有限责任公司提供保证担保。

[注 6]: 抵押物为铜山区黄河路北侧, 托龙山南路南侧土地, 证号为苏 (2020) 铜山区不动产权第 0002308 号。

[注 7]: 抵押物为位于徐州市铜山区电厂北路北、横三路南的合法房地产, 产权证号为苏 (2020) 铜山区不动产权第 0007108 号; 并由徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司提供担保。

[注 8]: 抵押物为位于娇山湖东侧、银河路南侧国有建设用地使用权, 产权号为苏 (2020) 铜山区不动产权第 0003960 号; 由出质人徐州高新区工程建设有限公司以其合法享有的徐州安华科研创新基地建设 (2019-30 地块) 项目全部权益和收益提供质押担保; 并由徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司提供担保。

期末质押借款明细如下:

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	质押物、保证人	一年内到期部分
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	国家开发银行股份有限公司江苏省分行	100,680,000.00	2016-10-31	2041-10-30	[注 9]	21,500,000.00
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	国家开发银行股份有限公司江苏省分行	299,000,000.00	2017-03-22	2042-03-28	[注 9]	28,500,000.00
合计		399,680,000.00				50,000,000.00

[注 9]: 由出质人徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司以其合法享有的即其与徐州高新技术产业开发区管理委员会签署的《徐州市铜山区 2013-2017 年棚户区(危旧房)改造一期工程项目政府购买服务合同》项目下全部权益和收益提供质押担保; 由保证人徐州市铜山区国有资产经营有限公司提供连带责任保证。

期末保证借款明细如下:

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	保证人	一年内到期部分
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国银行徐州铜山支行	137,820,000.00	2019-08-30	2025-08-21	徐州市铜山区城市建设投资有限责任公司	32,420,000.00
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	中国工商银行徐州铜山支行	115,540,000.00	2019-08-31	2025-08-21 亚大(集团)全 验	徐州市铜山区城市建设投资有限责任公司	27,180,000.00
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	新华信托股份有限公司	95,950,000.00	2020-02-17	2025-02-14	[注 10]	51,360,000.00
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州铜山农村商业银行股份有限公司奎园支行	9,000,000.00	2021-09-17	2024-08-08	徐州高新区工程建设有限公司	500,000.00

债务人	债权人	金额	起始日期	终止日期	保证人	一年内到期部分
徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司徐州分行	123,000,000.00	2021-02-05	2029-11-26	徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	8,800,000.00
合计		481,310,000.00				120,260,000.00

[注 10]: 由徐州市铜山区城市建设投资有限责任公司提供保证担保, 本公司另认购新华信托股份有限公司 1,010,000.00 元信托保障基金。

27、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
应付债券	5,545,027,467.29	4,034,418,499.63
应付债券利息	184,820,134.07	106,481,740.83
合计	5,729,847,601.36	4,140,900,240.46

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
14 徐州高新债		259,820,782.86
16 徐州高新债	451,146,573.68	675,647,408.09
2017 年度第一期中票	498,565,586.96	497,437,690.99
18 徐州高新 ppn001		39,896,989.12
兴业银行 2019 年第一期中期票据	498,988,955.29	498,308,675.83
Jiuzhou2 境外债	635,581,185.55	647,584,883.20
20 徐新 01 债	1,145,506,774.84	1,143,566,243.85
徐州高新 2020 年度第一期定向债务融资工具	398,942,772.42	399,006,020.76
徐州高新 2020 年度第一期理财直接融资工具	399,454,703.93	398,867,576.91
徐州高新 2020 年度第二期超短期融资券		199,708,888.89
21 徐州高新 PPN001	798,246,602.09	
21 徐州高新 PPN002	299,311,541.13	
21 徐州高新 SCP001		
21 徐州高新 PPN003	797,954,344.18	
2021 年非公开发行公司债券	1,093,456,832.16	
21 徐新债	786,462,026.78	
徐州高新 2021 年度第二期超短期融资券	249,848,090.28	
小 计	8,053,465,989.29	4,759,845,160.50
减: 一年内到期部分 (附注七、25)	2,508,438,522.00	725,426,660.87
合 计	5,545,027,467.29	4,034,418,499.63

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
14 徐州高新债	1,300,000,000.00	2014-07-22	7 年	1,300,000,000.00	259,820,782.86
16 徐州高新债	1,130,000,000.00	2016-11-11	7 年	1,130,000,000.00	675,647,408.09
2017 年度第一期中票	500,000,000.00	2017-10-19	5 年	500,000,000.00	497,437,690.99
18 徐州高新 ppn001	500,000,000.00	2018-12-03	3 年	500,000,000.00	39,896,989.12
兴业银行 2019 年第一期中期票据	500,000,000.00	2019-08-23	3 年	500,000,000.00	498,308,675.83
Jiuzhou2 境外债	697,620,000.00	2019-12-02	3 年	697,620,000.00	647,584,883.20
20 徐新 01 债	1,150,000,000.00	2020-01-22	5 年	1,150,000,000.00	1,143,566,243.85
徐州高新 2020 年度第一期定向债务融资工具	400,000,000.00	2020-03-18	3 年	400,000,000.00	399,006,020.76
徐州高新 2020 年度第一期理财直接融资工具	400,000,000.00	2020-11-20	2 年	400,000,000.00	398,867,576.91
徐州高新 2020 年度第二期超短期融资券	200,000,000.00	2020-12-24	270 天	200,000,000.00	199,708,888.89
21 徐州高新 PPN001	800,000,000.00	2021-01-21	3 年	800,000,000.00	
21 徐州高新 PPN002	300,000,000.00	2021-03-10	3 年	300,000,000.00	
21 徐州高新 SCP001	200,000,000.00	2021-03-29	270 天	200,000,000.00	
21 徐州高新 PPN003	800,000,000.00	2021-06-04	3 年	800,000,000.00	
2021 年非公开发行公司债券	1,100,000,000.00	2021-06-29	3 年	1,100,000,000.00	
21 徐新债	800,000,000.00	2021-11-30	7 年	800,000,000.00	
徐州高新 2021 年度第二期超短期融资券	250,000,000.00	2021-12-22	270 天	250,000,000.00	
小 计	11,027,620,000.00			11,027,620,000.00	4,759,845,160.50
减：一年内到期部分年末余额（附注七、25）					725,426,660.87
合 计	11,027,620,000.00			11,027,620,000.00	4,034,418,499.63

(续)

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年减少	年末余额
14 徐州高新债		179,217.14	260,000,000.00	
16 徐州高新债		1,499,165.59	226,000,000.00	451,146,573.68
2017 年度第一期中票		1,127,895.97		498,565,586.96
18 徐州高新 ppn001		103,010.88	40,000,000.00	
兴业银行 2019 年第一期中期票据		680,279.46		498,988,955.29
Jiuzhou2 境外债		2,804,140.73	14,807,838.38	635,581,185.55
20 徐新 01 债		1,940,530.99		1,145,506,774.84
徐州高新 2020 年度第一期定向债务融资工具		-63,248.34		398,942,772.42
徐州高新 2020 年度第一期理财直接融资工具		587,127.02		399,454,703.93
徐州高新 2020 年度第二期超短期融资券		291,111.11	200,000,000.00	
21 徐州高新 PPN001	800,000,000.00	-1,753,397.91		798,246,602.09
21 徐州高新 PPN002	300,000,000.00	-688,458.87		299,311,541.13
21 徐州高新 SCP001	200,000,000.00		200,000,000.00	
21 徐州高新 PPN003	800,000,000.00	-2,045,655.82		797,954,344.18
2021 年非公开发行公司债券	1,100,000,000.00	-6,543,167.84		1,093,456,832.16
21 徐新债	800,000,000.00	-13,537,973.22		786,462,026.78
徐州高新 2021 年度第二期超短期融资券	250,000,000.00	-151,909.72		249,848,090.28
小 计	4,250,000,000.00	-15,571,332.83	940,807,838.38	8,053,465,989.29
减：一年内到期部分年末余额（附注七、25）				2,508,438,522.00
合 计	4,250,000,000.00	-15,571,332.83	940,807,838.38	5,545,027,467.29

28、长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款		671,796,748.39	200,631,966.24	471,164,782.15
专项应付款	45,276,600.00	847,000,000.00		892,276,600.00
合 计	45,276,600.00	1,518,796,748.39	200,631,966.24	1,363,441,382.15

(1) 长期应付款明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
其中：1、国银金融租赁股份有限公司融资款	471,164,782.15	
合 计	471,164,782.15	

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 69,996,748.39 元。

(2) 专项应付款明细如下：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：1、铜山区重点工程款	220,000.00			220,000.00
2、黑臭河治理补助经费	8,686,600.00			8,686,600.00
3、黄河路奎河桥至欣欣路	8,770,000.00			8,770,000.00
4、经纬路奎河桥至黄河路奎河桥	10,010,000.00			10,010,000.00
5、奎河水环境整治一期 v 标毕庄中沟连霍高速	6,120,000.00			6,120,000.00
6、2020 老工业振兴生物医药产业园一期	11,470,000.00			11,470,000.00
7、拖龙山安置小区项目		687,000,000.00		687,000,000.00
8、黄河路综合管廊项目		160,000,000.00		160,000,000.00
合 计	45,276,600.00	847,000,000.00		892,276,600.00

29、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助		1,330,000.00			1,330,000.00
其中：徐州高新区生物医药产业园一期工程建设项目		1,330,000.00			1,330,000.00
合 计		1,330,000.00			1,330,000.00

30、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	285,000,000.00	100.00			285,000,000.00	100.00
徐州市人民政府国有资产监督管理委员会	285,000,000.00	100.00			285,000,000.00	100.00

31、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价	10,810,000.00			10,810,000.00
二、其他资本公积	13,194,582,868.09	4,382,504,429.25	4,978,206,190.00	12,598,881,107.34
合 计	13,205,392,868.09	4,382,504,429.25	4,978,206,190.00	12,609,691,107.34

注：2021 年新增资本公积 4,382,504,429.25 元，其中：高新区注入资金增加资本公积 418,000,000.00 元；徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司划转股权增加资本公积 3,941,518,785.08 元；徐州高新技术产业开发区管理委员会无偿划拨固定资产 22,800,000.00 元；调整合并范围内成本法核算的长期股权投资增加资本公积 185,644.17 元。2021 年减少资本公积 4,978,206,190.00 元，其中：高新区管委会划拨资产，根据南京长城土地房地产资产评估造价有限公司出具的宁长城资咨报字[2021]第 017 号评估报告调整减少资本公积 35,271,190.00 元；调整减少划拨用地 4,942,935,000.00 元。

32、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、外币财务报表折算差额	32,025,287.59	9,592,133.79	
2、投资性房地产成本转公允价值计量计入其他综合收益的金额	83,030,324.96		
二、其他综合收益合计	115,055,612.55	9,592,133.79	

(续)

项 目	本期发生额			期末余额
	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：1、外币财务报表折算差额		9,592,133.79		41,617,421.38
2、投资性房地产成本转公允 价值计量计入其他综合收益的金额				83,030,324.96
二、其他综合收益合计		9,592,133.79		124,647,746.34

33、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	129,567,651.50	11,045,147.98		140,612,799.48	计提法定盈余 公积
合 计	129,567,651.50	11,045,147.98		140,612,799.48	—

34、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	1,256,730,795.08	1,118,586,527.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		12,837,388.61
前期差错更正（调整+，调减-）	-5,284,718.71	
调整后年初未分配利润	1,251,446,076.37	1,129,767,890.77
本年增加额	186,826,230.29	138,795,171.22
其中：本年净利润转入	186,826,230.29	138,795,171.22
其他调整因素		
本年减少额	11,045,147.98	13,488,292.54
其中：本年提取盈余公积数（附注七、33）	11,045,147.98	13,488,292.54
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末未分配利润	1,427,227,158.68	1,256,730,795.08

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	907,811,729.77	716,679,025.28	775,645,113.70	640,124,061.94
旧村改造	1,909,188.35	1,638,720.00	944,644.66	810,820.00
资产租赁	39,957,000.80		16,196,569.53	7,017,951.57
代建项目	703,965,270.57	618,464,826.94	651,327,067.79	563,988,933.12
不动产转让	161,723,131.98	96,355,434.71	106,709,481.88	67,892,299.00
融资租赁	8,773.58			
其他	248,364.49	220,043.63	467,349.84	414,058.25
其他业务小计	1,534,570.55	2,222,936.29	739,939.14	1,090,394.83
电费	1,534,570.55	2,222,936.29	739,939.14	1,090,394.83
合 计	909,346,300.32	718,901,961.57	776,385,052.84	641,214,456.77

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,302,529.33	2,378,028.36
教育费附加	1,645,223.69	1,698,710.50
土地增值税	750,556.87	
城镇土地使用税	16,610,503.28	14,981,124.45
印花税	856,779.17	1,437,663.41
房产税	7,356,557.26	5,344,095.34
环保税	26,993,749.28	8,609,114.48
合 计	56,515,898.88	34,448,736.54

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	45,748,193.70	14,469,155.00
无形资产摊销	7,079,505.39	6,554,698.65
长期待摊费用摊销	1,033,330.77	
工资及福利	6,226,733.64	2,402,188.02

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费用	1,965,927.09	867,030.79
审计评估费	2,141,420.79	650,177.15
其他	7,145,880.61	8,114,756.96
合 计	71,340,991.99	33,058,006.57

38、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	47,083,373.86	29,318,997.42
减：利息收入	28,820,667.50	15,140,497.61
加：汇兑损益		-95,092.42
加：手续费	335,546.65	306,493.11
加：融资费用	13,414,166.67	
合 计	32,012,419.68	14,389,900.50

39、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补贴[注 1]	162,000,000.00	120,000,000.00
政府补贴[注 2]	50,000,000.00	
税费返还	946,983.79	
合 计	212,946,983.79	120,000,000.00

[注 1]：根据徐州高新技术产业开发区管理委员会《关于对徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司给予补贴的通知》，由徐州高新技术产业开发区管理委员会拨付本公司用于城市基础设施建设、高新产业开发等的补助款，与收益相关。

[注 2]：根据徐州高新技术产业开发区财政局徐高财[2021]35 号文件的通知，由徐州高新技术产业开发区财政局拨付徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司用于开发区基础设施建设、土地整理等项目建设的补助款，与收益相关。

40、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,668,529.09	11,886,532.78
其他		1,442.18
合 计	5,668,529.09	11,887,974.96

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	7,181,866.56	
合 计	7,181,866.56	

42、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-3,460,833.60	
合 计	-3,460,833.60	

43、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失		-1,338,693.29
合 计		-1,338,693.29

44、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,097.09	-12,796.70	10,097.09
合 计	10,097.09	-12,796.70	10,097.09

45、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
现金溢余		95,492.85	
稳岗补贴	2,111.74	29,581.90	2,111.74
违约金	605,700.00	605,700.00	605,700.00
拍卖资产出售		2,489,330.00	
其他	21,717.16		21,717.16
合 计	629,528.90	3,220,104.75	629,528.90

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	5,263,759.42	3,001,721.31	5,263,759.42
坏账损失	7,266,067.49		7,266,067.49
合 计	12,529,826.91	3,001,721.31	12,529,826.91

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	53,369,810.03	45,528,107.47
递延所得税费用	1,054,193.30	-296,219.00
合 计	54,424,003.33	45,231,888.47

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,238,833,443.35	1,030,509,679.94
政府补贴款	212,946,983.79	120,017,000.00
利息收入	28,820,667.50	14,185,409.27
专项资金	1,400,539,474.41	15,378,268.00
押金保证金	169,000.00	2,889,900.00
其他	718.00	12,671,865.58
合计	2,881,310,287.05	1,195,652,122.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,272,463,598.58	927,275,230.82
付现费用		12,541,667.11
罚款、滞纳金	5,263,759.42	3,001,721.31
押金保证金	93,232,000.00	112,418.56
贴现利息	24,424,127.68	
其他	1,803,703.50	1,428,679.94
合计	2,397,187,189.18	944,359,717.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回		20,000,000.00
项目资金收回		250,000,000.00
项目建设资金	1,330,000.00	
接受无偿划转收到的资金	1,901,113,034.41	
合计	1,902,443,034.41	270,000,000.00

(4) 支付与其他投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目资金	564,754,534.00	300,000,000.00
定期存款	400,000,000.00	
合计	964,754,534.00	300,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑保证金	480,000,000.00	
信托保障基金	1,000,000.00	
项目资金		339,285,439.45
合计	481,000,000.00	339,285,439.45

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资费用	13,414,166.67	48,964,518.89
信托保障基金		1,010,000.00
承兑保证金		580,000,000.00
合计	13,414,166.67	629,974,518.89

49、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	186,597,369.79	138,796,932.40
加：资产减值准备		1,338,693.29
信用减值损失	3,460,833.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,748,193.70	21,410,938.24
无形资产摊销	7,079,505.59	6,554,698.65

补充资料	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	1,033,330.77	
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)	-10,097.09	12,796.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,181,866.56	
财务费用(收益以“-”号填列)	60,497,540.53	29,251,741.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,668,529.09	-11,887,974.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-741,273.34	-296,219.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,795,466.64	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,356,284,684.35	-952,707,434.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,331,975,446.80	-183,910,685.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,509,784,063.64	606,513,139.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,134,407.03	-344,923,373.52
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:	—	—
现金的年末余额	3,131,322,656.87	1,182,277,325.09
减: 现金的年初余额	1,182,277,325.09	819,593,646.54
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,949,045,331.78	362,683,678.55
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,131,322,656.87	1,182,277,325.09
其中: 库存现金	9,188.13	15,722.13
可随时用于支付的银行存款	3,131,313,468.74	1,181,261,602.96
可随时用于支付的其他货币资金		1,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,131,322,656.87	1,182,277,325.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

50、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	7,203,330.64	6.3757	45,926,275.16
其中：美元	7,203,330.64	6.3757	45,926,275.16
其他应收款	1,766,277.95	6.3757	11,261,258.33
其中：美元	1,766,277.95	6.3757	11,261,258.33
一年内到期的非流动负债	99,688,063.36	6.3757	635,581,185.55
其中：美元	99,688,063.36	6.3757	635,581,185.55

51、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
银行存款	400,000,000.00	定期存款
存货	291,342,428.26	借款抵押
投资性房地产	299,450,700.00	信用再担保
固定资产	640,643,804.65	融资性售后回租资产
无形资产	163,197,428.29	借款抵押

八、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
徐州高新技术产业开发区商品房管	2021.10.26	0.00	100.00	无偿划转	2021.10.26	《徐州高新技术产业开发区商品房管理中心改		-2,072.00

被购买方名	股权取得	股权取	股权取	股权	购买日	购买日的	购买日	购买日至期
理中心有限 公司						制方案的 批复》		

2、其他本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称
1	铂迅农机有限公司
2	徐州高新国晟半导体有限公司
3	航天计量检测技术（江苏）有限公司
4	徐州领域物业管理有限公司
5	徐州高新广厦城市更新建设有限公司
6	徐州产城物业管理有限公司
7	徐州高新技术产业开发区怡居物业管理有限公司

注：徐州高新技术产业开发区商品房管理中心有限公司系由本公司的子公司徐州市高新技术产业开发区城市建设有限公司接受徐州高新区管委会无偿划拨的全资子公司，本期纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	取得方 式(直接 /间接)	注册资本	是否 合并 报表	主要经 营地	注册地	业务性 质
徐州高新区安 全科技产业投 资发展有限公 司	100.00	100.00	直接	10,000.00 万元	是	江苏徐 州	江苏徐 州	研究和 试验发 展
香港汇达投资 集团有限公司	100.00	100.00	直接	1,000.00 万港币	是	香港特 别行政 区	香港特 别行政 区	投资服 务
徐州高新区工 程建设有限公 司	100.00	100.00	直接	181,395.00 万元	是	江苏徐 州	江苏徐 州	房地产 业
徐州高新技术	100.00	100.00	直接	160,000.00 万元	是	江苏徐 州	江苏徐 州	水利、 环境和

子公司名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	取得方式 (直接/间接)	注册资本	是否 合并 报表	主要经营 营地	注册地	业务性质
产业开发区城市建设投资有限公司								公共设施管理业
铂迅农机有限公司	100.00	100.00	直接	6,000.00 万元	是	山东泰安	山东泰安	批发业
徐州高新国晟半导体有限公司	80.00	80.00	直接	52,000.00 万元	是	江苏徐州	江苏徐州	半导体器件专用设备制造
徐州高新技术产业开发区怡居物业管理有限公司	100.00	100.00	直接	500.00 万元	是	江苏徐州	江苏徐州	物业管理

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营 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	
江苏恒鼎安全科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	研究和试验发展	30.00		权益法
江苏永安置业 有限公司	江苏徐州	江苏徐州	房地产业	30.00		权益法
徐州中车轨道 装备有限公司	江苏徐州	江苏徐州	批发业	20.00	亚大(集团) 验	权益法
徐州安全产业 技术研究院有 限公司	江苏徐州	江苏徐州	专业技术 服务业	27.00		权益法
蓝安数据信息 技术有限公司	江苏徐州	江苏徐州	软件和信 息技术服 务业	18.00		权益法
徐州云谷投资 发展有限公司	江苏徐州	江苏徐州	商务服 务业	10.00		权益法
江苏昂内斯物 联科技服务有	江苏徐州	江苏徐州	科技推广 和应用服	20.00		权益法

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	
有限公司			务业			
江苏先导微电子科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	批发业	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

详见附注七、12、长期股权投资。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资, 借款, 应收及其他应收款, 应付账款, 其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应收款、长期应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险, 汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的借款及银行存款有关, 由于美元或港元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为, 该等美元或港元的借款及银行存款于本集团总资产所占比例较小, 此外本集团主要经营活动均以人民币结算, 故本集团所面临的外汇

风险并不重大。

资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	8,969,608.59	14,807,889.99	100,099,689.12	99,248,246.44

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长期借款（详见附注七、28）、应付债券（详见附注七、29）。由于固定利率借款主要为长期借款、应付债券，因此本公司之董事认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项、银行理财产品等。

本公司对银行存款、银行短期理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行或购买这些银行发行的短期理财产品。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备；5、持续关注客户财务及运营状况，对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。于资产负债表日，公司现金充足，公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为 1 年以内。因此，本公司管理层认为本公司

所承担的流动风险有限，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
徐州市人民政府国有资产监督管理委员会	江苏徐州	机关法人	100.00	100.00

2、子公司情况

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的子公司详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、合营企业及联营企业情况

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的合营企业及联营企业详见附注七、12、长期股权投资。

4、其他关联方

公司名称	关联关系
徐州市产业发展基金管理有限公司	投资基金
徐州市产业发展引导基金有限公司	投资基金
铜山县农村信用合作联社	其他投资
徐州纪华机械制造有限公司	其他投资
徐州嘉筑建设工程有限公司	孙公司股东
徐州美硕商贸有限公司	高管关联
徐州万安置业有限公司	高管关联
蓝天数据信息技术有限公司	其他投资
上交大（徐州）新材料研究院有限公司	其他投资
徐州高新技术产业开发区鸿志建设管理有限公司	其他投资
徐州市国盛轨道交通建设发展有限公司	其他投资
徐州高新技术产业开发区鸿业建设管理有限公司	其他投资
徐州高新技术产业开发区鸿新建设管理有限公司	其他投资
徐州高新技术产业开发区鸿创建设管理有限公司	其他投资

5、关联方交易

(1) 关联方交易

① 租赁

本公司作为出租方:

关联方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
江苏昂内斯物联科技服务有限公司	固定资产	246,830.64	1,579.82
徐州安全产业技术研究院有限公司	固定资产	58,619.02	15,149.28
江苏恒鼎安全科技有限公司	固定资产	40,231.00	
蓝安数据信息技术有限公司	固定资产		12,704.11
徐州中车轨道装备有限公司	固定资产	3,332.99	4,761.41

② 担保

本公司作为担保方:

担保方	被担保方	债权人	担保金额	是否已经履行
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州高新区安全科技产业投资发展有限公司	中国工商银行徐州铜山支行	36000 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州大展工程设备有限公司	中国工商银行徐州铜山支行	24500 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	中国农业银行股份有限公司徐州分行	19800 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	浦发银行	12300 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州高新技术产业开发区城市建设投资有限公司	南京银行股份有限公司徐州分行	20000 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州高新区工程建设有限公司	中国工商银行徐州铜山支行	6000 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州高新区工程建设有限公司	中国银行股份有限公司徐州分行	8730 万元	是
徐州高新技术产业开发区	徐州云谷投资发展有限	交通银行徐州开	474.71 万元	是

担保方	被担保方	债权人	担保金额	是否已经履行
国有资产经营有限公司	公司	发区支行		

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州高新区工程建设有限公司	徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	60000 万元	2021-02-08	2026-02-08	否
徐州高新区工程建设有限公司	徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	900 万元	2021-09-07	2024-08-08	否

关联方之间的担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州高新区安全科技产业投资发展有限公司	徐州大展工程设备有限公司	999 万元	2021-03-25	2024-03-08	否

③关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆出				
徐州高新技术产业开发区鸿志建设管理有限公司	20,000,000.00	2020-08-27	2022-08-20	7.00%
徐州高新技术产业开发区鸿志建设管理有限公司	20,000,000.00	2020-09-01	2022-08-20	7.00%
徐州高新区安全科技产业投资发展有限公司	60,000,000.00	2021-08-01	2022-08-01	5.225%

④关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏永安置业有限公司	购买徐州国家安全科技产业园 C、D 区厂房		55,000,000.00

⑤关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额	年初余额	是否取
-----	------	------	-----

	金额	所占余 额比例 (%)	金额	所占余 额比例 (%)	
预付款项					
江苏永安置业有限公司	20,500,027.00	2.20	56,000,000.00	4.96	否
合 计	20,500,027.00	2.20	56,000,000.00	4.96	
其他应收款					
徐州高新技术产业开发区鸿 志建设管理有限公司	43,755,068.50	0.83	40,955,068.50	1.59	否
合 计	43,755,068.50	0.83	40,955,068.50	1.59	
预收款项					
江苏昂内斯物联科技服务有 限公司	22,320.00	0.08	22,320.00	0.09	否
江苏恒鼎安全科技有限公司			16,241.40	0.06	否
蓝安数据信息技术有限公司			3,252.10	0.01	否
江苏永安置业有限公司			16,241.40	0.06	否
合 计	22,320.00	0.08	58,054.90	0.22	
其他应付款					
江苏永安置业有限公司	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	
徐州万安置业有限公司	151,000,000.00	3.36	149,100,000.00	14.89	
江苏恒鼎安全科技有限公司	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	
蓝安数据信息技术有限公司	12,000.00	0.00	12,000.00	0.00	
徐州安全产业技术研究院有 限公司	2,000.00	0.00	10,000.00	0.00	
江苏昂内斯物联科技服务有 限公司	35,000.00	0.00	35,000.00	0.00	
中红外激光研究院（江苏） 有限公司			6,000.00	0.00	
徐州中车轨道装备有限公司			6,000.00	0.00	
合 计	151,099,000.00	3.36	149,219,000.00	14.89	

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有负债

(1) 对外担保形成的或有负债

1) 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司对子公司提供的担保明细见十一、5 (1)

2) 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司对外提供的担保明细如下:

担保方	被担保方	债权人	担保金额	是否已经履行
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州美硕商贸有限公司	中国光大银行股份有限公司徐州分行	10000 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州润铜农村投资发展集团有限公司	华夏银行股份有限公司徐州分行	9000 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州市铜山区城市建设投资有限公司	浙商银行股份有限公司徐州分行	30000 万元	是
徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司	徐州市盛铜控股集团有限公司	社会公众	100000 万元	是

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司关于前期差错更正的事项说明见附注五、3。

2、非货币性资产交换

本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

3、债务重组

本公司无需要披露的债务重组事项。

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露:

账 龄	年末余额
1 年以内	389,345,090.19
1 至 2 年	767,617,799.51
2 至 3 年	189,901,199.80
3 至 4 年	209,810,000.00
4 至 5 年	342,578,464.73
5 年以上	76,436,214.62
小 计	1,975,688,768.85
减：坏账准备	32,500.00
合 计	1,975,656,268.85

(2) 应收账款分类披露：

种 类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
政府及相关部门、关联方、内部员工组合	1,975,656,268.85	100.00			1,975,656,268.85
账龄组合	32,500.00	0.00	32,500.00	100.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00
合 计	1,975,688,768.85	100.00	32,500.00	0.00	1,975,656,268.85

(续)

亚太(集团)会计师事务所 验证					
种 类	年初数		验证		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
政府及相关部门、关联方、内部员工组合	1,587,256,770.20	100.00			1,587,256,770.20
账龄组合	32,500.00	0.00	32,500.00	100.00	0.00
单项金额虽不重大但单项					

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,587,289,270.20	100.00	32,500.00	0.00	1,587,256,770.20

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	32,500.00	100.00	32,500.00	32,500.00	100.00	32,500.00
合 计	32,500.00	—	32,500.00	32,500.00	—	32,500.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前两名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)
徐州高新技术产业开发区财政局	1,761,409,883.59	1 年以内 334,030,298.43, 1-2 年 684,318,521.01, 2-3 年 114,268,884.80, 3-4 年 209,810,000.00, 4-5 年 342,578,464.73, 5 年以上 76,403,714.62	89.16
徐州市铜山区土地储备中心	210,825,051.50	1 年以内 51,893,458.00, 1-2 年 83,299,278.50, 2-3 年 75,632,315.00	10.67
合 计	1,972,234,935.09		99.83

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	5,087,199.75	955,068.50
应收股利		
其他应收款	4,777,257,866.17	3,530,927,809.98
合 计	4,782,345,065.92	3,531,882,878.48

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
关联方借款	5,087,199.75	955,068.50

项 目	年末余额	年初余额
合 计	5,087,199.75	955,068.50

(2) 其他应收款

①按账龄披露:

账 龄	年末余额
1 年以内	798,322,801.74
1 至 2 年	1,221,167,723.83
2 至 3 年	1,541,408,235.66
3 至 4 年	146,150,809.31
4 至 5 年	771,876,808.07
5 年以上	303,831,487.56
小 计	4,782,757,866.17
减: 坏账准备	5,500,000.00
合 计	4,777,257,866.17

②其他应收款分类披露:

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
政府及相关部门、关联方、内部员工组合	4,771,757,866.17	99.77			4,771,757,866.17
账龄组合	11,000,000.00	0.23	5,500,000.00	50.00	5,500,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,782,757,866.17	100.00	5,500,000.00	0.11	4,777,257,866.17

(续)

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提					

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
政府及相关部门、关联方、内部员工组合	3,519,927,809.98	99.69			3,519,927,809.98
账龄组合	11,000,000.00	0.31	2,200,000.00	20.00	8,800,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0.00
合 计	3,530,927,809.98	100.00	2,200,000.00	0.06	3,528,727,809.98

③采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年				11,000,000.00	100.00	2,200,000.00
4 至 5 年	11,000,000.00	100.00	5,500,000.00			
合 计	11,000,000.00	—	5,500,000.00	11,000,000.00	—	2,200,000.00

2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)
徐州高新技术产业开发区财政局	非关联方	1,192,951,244.17	1 年以内 303,943,424.18, 1-2 年 650,531,800.00, 2-3 年 136,202,000.00, 3-4 年 45,526,919.99, 5 年以上 56,747,100.00	24.97
徐州高新区安全科技产业投资发展有限公司	子公司	1,066,487,016.26	1 年以内 64,584,475.88, 1-2 年 510,105,939.83, 2-3 年 57,861,692.48, 3-4 年 100,010,489.32, 4-5 年 102,554,696.25, 5 年以上 231,369,722.50	22.32
徐州高新区工程建设有限公司	子公司	1,017,422,111.82	1 年以内 100,000,000.00 2-3 年 259,100,000.00, 4-5 年 658,322,111.82	21.30
徐州市铜山区财政局	非关联方	904,878,163.86	1 年以内 1,966,464.00, 1-2 年 129,984.00,	18.94

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)
			2-3 年 900,621,514.80, 5 以上 2,160,201.06	
徐州大展工程设备有限公司	孙公司	187,623,028.38	2-3 年	3.93
合 计		4,369,361,564.49		91.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	3,583,240,000.00	1,134,430,000.00		4,717,670,000.00
对合营企业投资				0.00
对联营企业投资	27,872,693.77	117,328,405.98		145,201,099.75
小 计	3,611,112,693.77	1,251,758,405.98		4,862,871,099.75
减：长期股权投资减值准备				
合 计	3,611,112,693.77	1,251,758,405.98		4,862,871,099.75

(2) 长期股权投资明细

①对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州高新区工程建设有限公司	1,813,950,000.00			1,813,950,000.00		
徐州高新区安全科技产业投资发展有限公司	709,000,000.00			709,000,000.00		
徐州高新区技术产业开发区城市建设投资有限公司	1,060,290,000.00	594,430,000.00		1,654,720,000.00		
徐州高新国晟半导体有限公司		520,000,000.00		520,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铂迅农机有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	3,583,240,000.00	1,134,430,000.00		4,717,670,000.00		

②对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
一、联营企业						
徐州中车轨道装备有限公司	4,000,000.00	4,023,795.41			29,871.20	
蓝安数据信息技术有限公司	59,850,000.00	23,848,898.36	34,830,000.00		522,211.83	
徐州云谷投资发展有限公司	81,907,700.00		81,907,700.00		38,622.95	
合计	145,757,700.00	27,872,693.77	116,737,700.00		590,705.98	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
徐州中车轨道装备有限公司					4,053,666.61	
蓝安数据信息技术有限公司					59,201,110.19	
徐州云谷投资发展有限公司					81,946,322.95	
合计					145,201,099.75	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	372,545,145.65	287,210,914.45	756,845,997.28	623,647,893.61
旧村改造	1,909,188.35	1,638,720.00	944,644.66	810,820.00
资产租赁	29,120,302.56		14,562,786.44	6,941,783.24
代建项目	267,062,558.27	238,549,424.94	651,327,067.79	563,988,933.12
不动产转让	74,204,731.98	46,802,725.88	89,544,148.55	51,492,299.00
其他	248,364.49	220,043.63	467,349.84	414,058.25
其他业务小计				
合 计	372,545,145.65	287,210,914.45	756,845,997.28	623,647,893.61

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	590,705.98	12,295.27
合 计	590,705.98	12,295.27



徐州高新技术产业开发区国有资产经营有限公司

 2022年4月25日
 会计师事务所(特殊普通合伙)
 验证专用章



统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本)(6-2)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信
息。许可、监
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆翠

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

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：赵庆军
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年08月09日



证书序号：0014468

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 武宜浩
Full name 男
性 男
Sex
出生日期 1977-09-22
Date of birth 中兴华会计师事务所·特殊普通合伙
工作单位 江苏分所
Working unit
身份证号 410327197709225810
Identity card No.



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限，自签发之日起一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



此证书有效期限，自签发之日起一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书有效期限，自签发之日起一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 谢金梅
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1973-02-08
 Date of birth: _____
 工作单位: 徐州公正会计师事务所有限责任公司
 Working unit: _____
 身份证号码: 32030319730208242X
 Identity card No.: _____



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



谢金梅(320300000025)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



谢金梅(320300000025)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会