

建湖县开发区建设投资有限公司

审计报告

亚会审字（2022）第 01360030 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十六日



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：	110100752022007003587
报告名称：	建湖县开发区建设投资有限公司审计报告
报告文号：	亚会审字（2022）第 01360030 号
被审（验）单位名称：	建湖县开发区建设投资有限公司
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 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 26 日
签字人员：	马胜林(410100070034)， 谭冬香(320000340041)
	
（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	16-74



审计报告

亚会审字(2022)第01360030号

建湖县开发区建设投资有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了建湖县开发区建设投资有限公司（以下简称“建湖开投”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建湖开投2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及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，我们独立于建湖开投，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

建湖开投管理层（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，管理层负责评估建湖开投的持续经营能力，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建湖开投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建湖开投的财务报告过程。

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，就可能导致对建湖开投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建湖开投不能持续经营。

（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）就建湖开投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。



中国·北京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	2,212,156,470.99	4,010,803,354.80	4,010,803,354.80
交易性金融资产				不适用
衍生金融资产				
应收票据	六、2	21,660.10	10,302,000.00	10,302,000.00
应收账款	六、3	875,317,772.14	919,259,939.35	919,259,939.35
应收款项融资				不适用
预付款项	六、4	338,229,863.12	370,943,399.79	370,943,399.79
其他应收款	六、5	6,986,373,622.83	6,994,823,096.16	6,994,823,096.16
存货	六、6	6,451,040,588.04	5,583,575,401.49	5,583,575,401.49
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	268,397,277.15	270,115,588.26	270,115,588.26
流动资产合计		17,131,537,254.37	18,159,822,779.85	18,159,822,779.85
非流动资产：				
债权投资				不适用
其他债权投资				不适用
长期应收款				
长期股权投资	六、8	1,620,637,812.07	1,620,637,327.13	1,620,637,327.13
其他权益工具投资	六、9	30,000,000.00		不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产	六、10	207,206,659.48	266,666,233.52	266,666,233.52
在建工程	六、11	251,610,387.37	324,865,898.61	324,865,898.61
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产	六、12	818,819,758.15	860,960,556.53	860,960,556.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	2,038,383.53	2,156,873.79	2,156,873.79
递延所得税资产	六、14	27,092,476.08	28,179,229.28	28,179,229.28
其他非流动资产	六、15	69,920,000.00	69,920,000.00	69,920,000.00
非流动资产合计		3,027,325,476.68	3,173,386,118.86	3,173,386,118.86
资产总计		20,158,862,731.05	21,333,208,898.71	21,333,208,898.71

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、16	1,421,447,206.73	1,783,253,341.33	1,783,253,341.33
交易性金融负债				不适用
衍生金融负债				
应付票据	六、17	616,000,000.00	1,712,002,000.00	1,712,002,000.00
应付账款	六、18	94,602,931.62	75,348,333.77	75,348,333.77
预收款项	六、19	144,402,101.38	69,741,676.35	69,741,676.35
合同负债				不适用
应付职工薪酬	六、20	1,328,367.20	495,295.20	495,295.20
应交税费	六、21	435,864,128.26	391,762,328.38	391,762,328.38
其他应付款	六、22	194,420,849.27	269,519,850.40	269,519,850.40
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	2,407,029,935.22	2,401,219,266.21	2,401,219,266.21
其他流动负债	六、24	356,616,753.65	248,754,792.00	248,754,792.00
流动负债合计		5,671,712,273.33	6,952,096,883.64	6,952,096,883.64
非流动负债：				
长期借款	六、25	3,387,592,741.15	4,009,342,361.81	4,009,342,361.81
应付债券	六、26	2,587,414,470.44	2,208,016,296.84	2,208,016,296.84
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款	六、27	168,600.00	40,234,169.00	40,234,169.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,975,175,811.59	6,257,592,827.65	6,257,592,827.65
负债合计		11,646,888,084.92	13,209,689,711.29	13,209,689,711.29
所有者权益：				
实收资本	六、28	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、29	5,036,352,439.08	4,756,056,978.82	4,756,056,978.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、30	162,078,420.72	152,505,214.98	152,505,214.98
一般风险准备				
未分配利润	六、31	1,293,649,877.52	1,194,980,951.23	1,194,980,951.23
归属于母公司所有者权益合计		8,492,080,737.32	8,103,543,145.03	8,103,543,145.03
少数股东权益		19,893,908.81	19,976,042.39	19,976,042.39
所有者权益合计		8,511,974,646.13	8,123,519,187.42	8,123,519,187.42
负债和所有者权益总计		20,158,862,731.05	21,333,208,898.71	21,333,208,898.71

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		634,916,445.81	563,894,382.27
其中：营业收入	六、32	634,916,445.81	563,894,382.27
二、营业总成本		578,386,814.72	517,877,269.16
其中：营业成本	六、32	353,543,356.08	280,202,226.49
税金及附加		2,874,980.52	4,919,976.47
销售费用		344,610.97	544,191.84
管理费用		12,998,338.97	8,985,285.05
研发费用			
财务费用	六、33	208,625,528.18	223,225,589.31
其中：利息费用	六、33	277,219,694.44	293,926,605.96
利息收入	六、33	68,722,530.92	70,839,416.42
加：其他收益	六、34	50,238,787.72	50,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	484.94	-286.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	484.94	-572.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	12,720,479.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		11,701,891.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	36,515,042.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,004,425.47	107,718,718.17
加：营业外收入	六、39	691,919.03	677,946.75
减：营业外支出		0.20	485.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,696,344.30	108,396,179.92
减：所得税费用	六、40	21,066,382.05	16,405,448.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,629,962.25	91,990,731.27
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,629,962.25	91,990,731.27
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）		135,712,095.83	91,566,546.00
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-82,133.58	424,185.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（4）其他债权投资信用减值准备			不适用
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		135,629,962.25	91,990,731.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		135,712,095.83	91,566,546.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-82,133.58	424,185.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		729,510,412.23	498,252,094.98
收到的税费返还		2,212,383.35	
收到其他与经营活动有关的现金		3,245,772,798.72	2,105,915,158.80
经营活动现金流入小计		3,977,495,594.28	2,604,167,253.78
购买商品、接受劳务支付的现金		579,061,494.66	489,633,538.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,653,995.24	4,602,860.42
支付的各项税费		7,210,848.37	3,997,253.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,068,604,076.88	2,920,071,041.59
经营活动现金流出小计		3,659,530,415.15	3,418,304,694.17
经营活动产生的现金流量净额		317,965,179.13	-814,137,440.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			285.62
取得投资收益收到的现金			285.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,488,718.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		168,488,718.31	285.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,378,774.16	47,275,503.69
投资支付的现金		30,000,000.00	1,600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,378,774.16	1,647,275,503.69
投资活动产生的现金流量净额		91,109,944.15	-1,647,275,218.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		497,295,460.26	950,100,000.00
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		4,602,909,898.01	8,447,452,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,103,205,358.27	9,397,552,300.00
偿还债务支付的现金		5,266,237,863.73	5,556,508,826.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,178,436.17	819,284,046.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,059,416,299.90	6,375,792,872.42
筹资活动产生的现金流量净额		-956,210,941.63	3,021,759,427.58
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			
		-547,135,818.35	560,346,769.12
加：期初现金及现金等价物余额		664,323,653.88	103,976,884.76
六、期末现金及现金等价物余额			
		117,187,835.53	664,323,653.88

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

项	本期金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	4,756,056,978.82				152,505,214.98	1,194,980,931.23	8,103,543,145.03	19,976,042.39	8,123,519,187.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,000,000.00	4,756,056,978.82				152,505,214.98	1,194,980,931.23	8,103,543,145.03	19,976,042.39	8,123,519,187.42
三、本年年末余额										
（一）综合收益总额						9,573,205.74	99,668,926.29	388,537,592.29	-81,133.58	388,455,458.71
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积						9,573,205.74	-37,043,169.54	280,295,460.26		280,295,460.26
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（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	2,000,000.00	5,036,352,439.08				162,078,420.72	1,293,649,877.52	8,493,080,737.32	19,893,908.81	8,511,974,646.13

（后附财务报表附注中本财务报表的组成部分）

法定代表人：

石刘

主管会计工作负责人：

宏明

会计机构负责人：

宏明

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属宁德时代公司所有者权益									
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		3,805,956,978.82			143,051,151.44	1,133,915,756.07	7,082,923,886.33	19,551,857.12	7,102,475,743.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,000,000,000.00		3,805,956,978.82			143,051,151.44	1,133,915,756.07	7,082,923,886.33	19,551,857.12	7,102,475,743.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			950,100,000.00			9,454,063.54	61,065,195.16	1,020,619,258.70	424,185.27	1,021,043,443.97
（一）综合收益总额							91,566,546.00	91,566,546.00	424,185.27	91,990,731.27
（二）所有者投入和减少资本			950,100,000.00					950,100,000.00		
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			950,100,000.00					950,100,000.00		950,100,000.00
（三）利润分配							-30,501,350.84	-21,047,287.30		-21,047,287.30
1. 提取盈余公积						9,454,063.54				
2. 提取一般风险准备						9,454,063.54				
3. 对所有者分配的股利							-21,047,287.30	-21,047,287.30		
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（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	2,000,000,000.00		4,756,056,978.82			152,505,214.98	1,194,980,951.23	8,103,543,145.03	19,976,042.39	8,123,519,187.42

（后附财务报表附注是本报务报表的重要组成部分）

法定代表人：



 刘桃桃
 3209250961820

主管会计工作负责人：



 袁明

会计机构负责人：



 袁明



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		597,101,294.70	1,202,962,740.77	1,202,962,740.77
交易性金融资产				不适用
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、1	813,662,612.71	838,617,183.83	838,617,183.83
应收款项融资				不适用
预付款项		273,450,750.88	362,775,660.65	362,775,660.65
其他应收款	十二、2	8,351,310,427.57	8,070,938,607.27	8,070,938,607.27
存货		5,328,543,521.53	4,884,765,166.55	4,884,765,166.55
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		247,181,777.60	247,181,777.61	247,181,777.61
流动资产合计		15,611,250,384.99	15,607,241,136.68	15,607,241,136.68
非流动资产：				
债权投资				不适用
其他债权投资				不适用
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	2,217,538,377.99	2,131,977,616.05	2,131,977,616.05
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产		5,029,192.28	5,914,137.59	5,914,137.59
在建工程		72,273,527.14	55,115,424.31	55,115,424.31
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		818,813,633.30	860,953,369.97	860,953,369.97
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		27,011,422.46	25,048,838.50	25,048,838.50
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,140,666,153.17	3,079,009,386.42	3,079,009,386.42
资产总计		18,751,916,538.16	18,686,250,523.10	18,686,250,523.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		531,500,000.00	685,000,000.00	685,000,000.00
交易性金融负债				不适用
衍生金融负债				
应付票据		154,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
应付账款		20,984,742.54	14,108,121.48	14,108,121.48
预收款项		54,509,283.00	54,020,018.00	54,020,018.00
合同负债				不适用
应付职工薪酬		755,086.00	280,000.00	280,000.00
应交税费		418,655,554.04	376,184,808.18	376,184,808.18
其他应付款		2,573,644,041.15	2,543,281,995.09	2,543,281,995.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,834,423,385.56	1,996,201,976.20	1,996,201,976.20
其他流动负债				
流动负债合计		5,588,472,092.29	5,849,076,918.95	5,849,076,918.95
非流动负债：				
长期借款		1,994,128,677.76	2,392,813,563.47	2,392,813,563.47
应付债券		2,587,414,470.44	2,208,016,296.84	2,208,016,296.84
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,581,543,148.20	4,600,829,860.31	4,600,829,860.31
负债合计		10,170,015,240.49	10,449,906,779.26	10,449,906,779.26
所有者权益：				
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,072,678,747.78	4,795,383,287.52	4,795,383,287.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		162,078,420.72	152,505,214.98	152,505,214.98
未分配利润		1,347,144,129.17	1,288,455,241.34	1,288,455,241.34
所有者权益合计		8,581,901,297.67	8,236,343,743.84	8,236,343,743.84
负债和所有者权益总计		18,751,916,538.16	18,686,250,523.10	18,686,250,523.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2021年度

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	524,969,459.03	496,334,391.23
减：营业成本	十二、4	237,200,707.86	214,973,917.36
税金及附加		2,351,319.02	3,490,676.55
销售费用			
管理费用		9,711,204.22	6,551,212.03
研发费用			
财务费用		207,544,837.62	223,588,416.69
其中：利息费用		275,980,256.95	293,861,117.83
利息收入		68,479,175.58	70,336,567.12
加：其他收益		50,000,000.00	50,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		484.94	-286.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		484.94	-572.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,850,335.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			11,020,924.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,311,539.43	108,750,806.43
加：营业外收入		691,430.00	663,165.67
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,002,969.43	109,413,972.10
减：所得税费用		15,270,912.06	14,873,336.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,732,057.37	94,540,635.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,732,057.37	94,540,635.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
4、其他债权投资信用减值准备			不适用
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		95,732,057.37	94,540,635.38

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2021年度

编制单位：建湖县开发区建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		573,377,696.86	425,338,701.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		754,013,912.58	799,559,186.27
经营活动现金流入小计		1,327,391,609.44	1,224,897,887.90
购买商品、接受劳务支付的现金		53,265,407.94	395,745,549.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,972,141.38	3,091,548.53
支付的各项税费		2,389,156.38	2,222,981.91
支付其他与经营活动有关的现金		971,401,597.20	634,459,236.02
经营活动现金流出小计		1,030,028,302.90	1,035,519,315.57
经营活动产生的现金流量净额		297,363,306.54	189,378,572.33
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			285.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			285.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,011,038.36	1,240,413.57
投资支付的现金		85,560,277.00	1,672,280,000.00
取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,571,315.36	1,673,520,413.57
投资活动产生的现金流量净额		-94,571,315.36	-1,673,520,127.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		497,295,460.26	950,100,000.00
取得借款收到的现金		2,491,190,000.01	5,500,594,166.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,988,485,460.27	6,450,694,166.67
偿还债务支付的现金		2,921,114,461.35	3,658,403,981.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,914,436.17	818,518,558.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,715,028,897.52	4,476,922,539.78
筹资活动产生的现金流量净额		-726,543,437.25	1,973,771,626.89
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			
加：期初现金及现金等价物余额		569,702,740.77	80,072,669.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		45,951,294.70	569,702,740.77

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：惠州惠开农区建设投资有限公司

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				4,795,383,287.52				152,505,214.98	1,288,455,241.34	8,236,343,743.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,000,000,000.00				4,795,383,287.52				152,505,214.98	1,288,455,241.34	8,236,343,743.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					277,295,460.26				9,573,205.74	58,688,887.83	345,557,553.83
（一）综合收益总额										95,732,057.37	95,732,057.37
（二）所有者投入和减少资本					277,295,460.26						277,295,460.26
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					277,295,460.26						277,295,460.26
（三）利润分配									9,573,205.74	-37,043,169.54	
1、提取盈余公积									9,573,205.74	-9,573,205.74	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-27,469,963.80	
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（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	2,000,000,000.00				5,072,678,747.78				162,078,420.72	1,347,144,129.17	8,581,901,297.67

法定代表人：  3209250961820

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

所有者权益变动表（续）

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			3,845,283,287.52				143,051,151.44	1,224,415,956.80	7,212,750,395.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,000,000,000.00			3,845,283,287.52				143,051,151.44	1,224,415,956.80	7,212,750,395.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				950,100,000.00				9,454,063.54	64,039,284.54	1,023,593,348.08
（一）综合收益总额								9,454,063.54	94,540,635.38	94,540,635.38
（二）所有者投入和减少资本				950,100,000.00						950,100,000.00
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他				950,100,000.00						950,100,000.00
（三）利润分配								9,454,063.54	-30,501,350.84	-21,047,287.30
1、提取盈余公积								9,454,063.54	-9,454,063.54	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配									-21,047,287.30	-21,047,287.30
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（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	2,000,000,000.00			4,795,383,287.52				152,505,214.98	1,288,455,241.34	8,236,343,743.84

（后附财务报表附注是本财务报表的重要组成部分）

法定代表人：

万刘桃
3209250961820

主管会计工作负责人：

宏表
15

会计机构负责人：

宏明

建湖县开发区建设投资有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

建湖县开发区建设投资有限公司(以下简称“本公司”), 成立于 2008 年 6 月 27 日, 系建湖县国有资产投资经营公司设立的国有独资有限责任公司。本公司已取得建湖县市场监督管理局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码为 91320925677048508H。

2020 年 1 月 4 日, 本公司的控股股东由建湖县国有资产投资经营公司变更为建湖县人民政府。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 200,000.00 万元, 实收资本余额为人民币 200,000.00 万元。本公司注册地址为建湖经济开发区明星路 6 号, 法定代表人为刘万桃, 经营期限自 2018 年 6 月 26 日至长期。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括: 项目投资(涉及专项审批的除外); 开发区内基础设施建设、管道工程施工、水利工程、建筑装潢施工; 机械设备、化工原料(除危险化学品及其他易爆炸物品)、金属材料(除贵稀金属)、汽车配件、建筑材料(除砂石)销售; 房屋租赁; 林木种植、销售; 绿化养护服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。一般项目: 集贸市场管理服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 16 户, 较上期增加 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方面形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

5、 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。

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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价

值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

①本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

② 各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人按应收账款及其他应收款组合划分

B. 应收账款、合同资产及其他应收款

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

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

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	本公司与政府、平台公司及其关联方单位、部门之间发生的应收款项，作为其他组合。

其他组合，本公司不计提坏账准备。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、生产成本、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

10、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、8、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
污水管网	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
光伏发电工程	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

— 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

— 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

— 客户已接受该商品或服务。

(2) 本公司收入确认方法

本公司营业收入主要包括建筑工程代建收入、水域养殖经营租赁收入、房产及车辆租赁收入、太阳能发电收入、商品销售收入、工程施工收入等。

①建筑工程代建收入

本公司与委托方签订委托代建协议，根据双方确认的项目完工进度与结算确认函，确认代建收入。

②水域养殖经营租赁收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④太阳能发电收入

按实际发电量确认按月确认太阳能发电收入

⑤商品销售收入

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

21、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分

拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

一 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

一 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

一 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、17、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲

减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债。延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、8、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

一 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、8、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

③新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“四、20、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、8、金融工具”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、8、金融工具”。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工

具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，执行新金融工具准则对本公司报表无影响。

② 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。执行新租赁准则对本公司报表无影响。

③ 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），要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。

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。

执行新收入准则对本公司的报表无影响。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无需要披露的重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入的3%，5%，6%，9%，13%，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的5%计缴
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

根据国家有关专项性财政资金的有关税收规定，本公司专项用途财政性资金为不征税收入。

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号）中类别为第五类、资源综合利用劳务中 5.2 号污水处理劳务规定，本公司下属建湖县城东污水处理有限公司污水处理，增值税退税比例为 70%。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号）第八十八条规定，企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水

项目。包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。本公司下属建湖开投开阳新能源科技有限公司，从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。建湖开投开阳新能源科技有限公司 2021 年度减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属建湖开美花木有限公司，为符合条件的小型微利企业。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

（1）货币资金余额情况

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,245.14	149,596.94
银行存款	117,135,590.39	664,174,056.94
其他货币资金	2,094,968,635.46	3,346,479,700.92
合计	2,212,156,470.99	4,010,803,354.80

（2）货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	1,928,200,000.00	定期存单质押
其他货币资金	166,768,635.46	保证金
合计	2,094,968,635.46	

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,660.10	10,302,000.00
商业承兑汇票		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	21,660.10	10,302,000.00

注：本公司期末无已质押的应收票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	262,071,893.26	216,871,194.87
1 至 2 年	205,924,382.37	179,618,783.81
2 至 3 年	412,571,282.00	112,377,251.97
3 至 4 年	809,701.61	78,336,635.46
4 至 5 年	141,314.34	46,033,615.26
5 年以上	1,102,858.75	313,396,707.24
小计	882,621,432.33	946,634,188.61
减：坏账准备	7,303,660.19	27,374,249.26
合计	875,317,772.14	919,259,939.35

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款：					
按组合计提坏账准备的应收账款：	882,621,432.33	100.00	7,303,660.19	0.83	875,317,772.14
其中：账龄组合	77,082,768.17	8.73	7,303,660.19	9.48	69,779,107.98
其他组合	805,538,664.16	91.27			805,538,664.16
合计	882,621,432.33	100.00	7,303,660.19	0.83	875,317,772.14

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款：					
按组合计提坏账准备的应收账款：	946,634,188.61	100.00	27,374,249.26	2.89	919,259,939.35
其中：账龄组合	110,835,440.20	11.71	27,374,249.26	24.70	83,461,190.94
其他组合	835,798,748.41	88.29			835,798,748.41
合计	946,634,188.61	100.00	27,374,249.26	2.89	919,259,939.35

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	60,843,968.97	3,042,198.45	5.00
1 至 2 年	7,861,911.70	786,191.17	10.00
2 至 3 年	6,323,012.80	1,896,903.84	30.00
3 至 5 年	951,015.95	475,507.98	50.00
5 年以上	1,102,858.75	1,102,858.75	100.00
合计	77,082,768.17	7,303,660.19	9.48

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,391,284.44	969,564.23	5.00
1 至 2 年	9,000,580.96	900,058.10	10.00
2 至 3 年	81,199,401.71	24,359,820.51	30.00
3 至 5 年	198,733.34	99,366.67	50.00
5 年以上	1,045,439.75	1,045,439.75	100.00
合计	110,835,440.20	27,374,249.26	24.70

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	805,538,664.16		
合计	805,538,664.16		

(续)

组合名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	835,798,748.41		
合计	835,798,748.41		

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏建湖经济开发区财政审计局	803,690,967.21	91.06	
爱雷德机床有限公司	27,686,796.00	3.14	1,384,339.80
浙江省三建建设集团有限公司盐城分公司	14,977,329.19	1.70	748,866.46
合计	846,355,092.40	95.90	2,133,206.26

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	160,146,727.89	21.35	110,197,226.49	29.71
1 至 2 年	4,984,008.15	2.20	6,361,586.63	1.71
2 至 3 年	4,454,686.93	1.97	55,640,823.73	15.00
3 至 5 年	79,771,502.64	35.23	121,924,272.85	32.87
5 年以上	88,872,937.51	39.25	76,819,490.09	20.71
合计	338,229,863.12	100.00	370,943,399.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
建湖县自然资源和规划局	96,103,043.30	28.41
江苏耕五实业有限公司	48,035,648.40	14.20
阜宁县市政工程有限公司	31,273,000.00	9.25
建湖光达照明有限公司	15,112,238.32	4.47
江苏凯嘉建设工程有限公司	14,300,000.00	4.23
合计	204,823,930.02	60.56

5、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	6,986,373,622.83	6,994,823,096.16
应收利息		
应收股利		
合计	6,986,373,622.83	6,994,823,096.16

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,119,367,332.23	5,025,312,822.89
1 至 2 年	2,569,431,440.15	750,362,422.45
2 至 3 年	286,788,597.99	350,614,987.00
3 至 4 年	335,002,601.15	427,398,651.95
4 至 5 年	247,555,383.63	27,496,274.66
5 年以上	537,300,781.85	515,360,341.85
小计	7,095,446,137.00	7,096,545,500.80
减：坏账准备	109,072,514.17	101,722,404.64
合计	6,986,373,622.83	6,994,823,096.16

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款:					
按组合计提坏账准备的其他应收款:	7,095,446,137.00	100.00	109,072,514.17	1.54	6,986,373,622.83
其中: 账龄组合	701,735,372.02	9.89	109,072,514.17	15.54	592,662,857.85
其他组合	6,393,710,764.98	90.11			6,393,710,764.98
合计	7,095,446,137.00	100.00	109,072,514.17	1.54	6,986,373,622.83

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款:					
按组合计提坏账准备的其他应收款:	7,096,545,500.80	100.00	101,722,404.64	1.43	6,994,823,096.16
其中: 账龄组合	678,724,013.03	9.56	101,722,404.64	14.99	577,001,608.39
其他组合	6,417,821,487.77	90.44			6,417,821,487.77
合计	7,096,545,500.80	100.00	101,722,404.64	1.43	6,994,823,096.16

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	306,928,020.96	15,346,401.05	5.00
1至2年	301,463,072.75	30,146,307.28	10.00
2至3年	2,350,673.60	705,202.08	30.00
3至5年	56,238,001.91	28,119,000.96	50.00
5年以上	34,755,602.80	34,755,602.80	100.00
合计	701,735,372.02	109,072,514.17	15.54

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	290,832,434.34	14,541,621.72	5.00
1至2年	303,957,973.98	30,395,797.39	10.00
2至3年	1,385,051.65	415,515.50	30.00

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3 至 5 年	52,358,166.06	26,179,083.03	50.00
5 年以上	30,190,387.00	30,190,387.00	100.00
合计	678,724,013.03	101,722,404.64	14.99

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	6,393,710,764.98		
合计	6,393,710,764.98		

(续)

组合名称	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	6,417,821,487.77		
合计	6,417,821,487.77		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏建湖经济开发区财政审计局	1,460,207,947.35	2 年以内	20.58	
江苏博旺农业发展有限公司	675,663,348.96	1 年以内	9.52	
建湖县聚发灯具灯饰产业园有限公司	615,842,676.65	1 年以内	8.68	
建湖县国有资产投资管理有限公司	524,999,960.00	2 年以内	7.40	
建湖县开元产业投资基金管理有限公司	350,000,000.00	1-2 年	4.93	
合计	3,626,713,932.96	—	51.11	

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	535,836.66		535,836.66
库存商品	3,034,849.00		3,034,849.00
周转材料	163,345.00		163,345.00
生产成本	25,304,683.38		25,304,683.38
开发成本	6,422,001,874.00		6,422,001,874.00
合计	6,451,040,588.04		6,451,040,588.04

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,816.00		95,816.00
库存商品	3,034,849.00		3,034,849.00
周转材料	163,345.00		163,345.00
生产成本	27,640,082.87		27,640,082.87
开发成本	5,552,641,308.62		5,552,641,308.62
合计	5,583,575,401.49		5,583,575,401.49

注：本公司期末存货中有 1,688,860,858.73 元资产用于抵押借款。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	3,998,716.00	3,998,716.01
预交税费	243,183,061.60	243,183,061.60
理财产品	10,000,000.00	10,108,553.64
增值税进项税额留抵税额	11,215,499.55	12,825,257.01
合计	268,397,277.15	270,115,588.26

注：本公司期末其他流动资产中的理财产品 10,000,000.00 元用于质押借款。

8、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
上海嘉定工业区建湖科技园有限公司	12,097,570.65			10.30		
盐城绿海禾农业开发有限公司	5,989,958.60			-367.85		
建湖县开元产业投资基金管理有限公司	2,549,797.88			842.49		
建湖县永达建设发展有限公司	800,000,000.00					
建湖县兴达资产经营管理有限公司	400,000,000.00					
建湖县恒安物流有限公司	400,000,000.00					
小计	1,620,637,327.13			484.94		
合计	1,620,637,327.13			484.94		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
上海嘉定工业区建湖科技工业园有限公司				12,097,580.95	
盐城绿海禾农业开发有限公司				5,989,590.75	
建湖县开元产业投资基金管理有限公司				2,550,640.37	
建湖县永达建设发展有限公司				800,000,000.00	
建湖县兴达资产经营管理有限公司				400,000,000.00	
建湖县恒安物流有限公司				400,000,000.00	
小计				1,620,637,812.07	
合计				1,620,637,812.07	

9、其他权益工具投资

项目	期末余额
江苏盐城港国际陆港集团有限公司	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	207,206,659.48	266,666,233.52
固定资产清理		
合计	207,206,659.48	266,666,233.52

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	污水管网	光伏发电工程	通用设备	合计
一、账面原值								
1. 上年年末余额	132,402,648.96	4,886,335.00	335,238.80	706,674.00	173,652,808.20	23,543,355.00	801,318.00	336,328,377.96
2. 本期增加金额				117,500.00				117,500.00
(1) 购置				117,500.00				117,500.00
(2) 自建转入								
3. 本期减少金额	64,595,860.00	4,442,400.00		8,400.00				69,046,660.00
(1) 其他减少								
(2) 处置或报废	64,595,860.00	4,442,400.00		8,400.00				69,046,660.00
4. 期末余额	67,806,788.96	443,935.00	335,238.80	815,774.00	173,652,808.20	23,543,355.00	801,318.00	267,399,217.96
二、累计折旧								
1. 上年年末余额	44,045,607.00	4,536,907.38	37,112.56	679,845.59	16,101,289.80	3,576,810.10	684,572.01	69,662,144.44
2. 本期增加金额	6,702,988.21	36,836.10	79,619.22	126,856.46	8,248,508.38	1,127,540.58		16,322,348.95
(1) 计提	6,702,988.21	36,836.10	79,619.22	126,856.46	8,248,508.38	1,127,540.58		16,322,348.95
3. 本期减少金额	21,563,674.91	4,220,280.00		7,980.00				25,791,934.91
(1) 处置	21,563,674.91	4,220,280.00		7,980.00				25,791,934.91
4. 期末余额	29,184,920.30	353,463.48	116,731.78	798,722.06	24,349,798.18	4,704,350.67	684,572.01	60,192,558.48
三、减值准备								
1. 上年年末余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	污水管网	光伏发电工程	通用设备	合计
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	38,621,868.66	90,471.52	218,507.02	17,051.94	149,303,010.02	18,839,004.33	116,745.99	207,206,659.48
2. 上年年末账面价值	88,357,041.96	349,427.62	298,126.24	26,828.41	157,551,518.40	19,966,544.90	116,745.99	266,666,233.52

注：期末房屋建筑物中账面价值 4,895,362.23 元的资产为构筑物，无权证。

11、在建工程

(1) 总表情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	251,610,387.37	324,865,898.61
工程物资		
合计	251,610,387.37	324,865,898.61

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
里下河作业区码头工程				53,062,896.55		53,062,896.55
建湖港区二类口岸项目				53,406,207.89		53,406,207.89
里下河物流园区项目				8,485,621.11		8,485,621.11
建湖县智园人才公寓	61,779,977.24		61,779,977.24	51,593,174.04		51,593,174.04
开投公司附属办公用房工程	3,702,133.15		3,702,133.15	3,192,010.63		3,192,010.63
美海表面处理研发中心建设工程	37,243,406.43		37,243,406.43	34,814,907.58		34,814,907.58
开投开阳光伏发电工程	30,938,453.65		30,938,453.65	30,083,033.21		30,083,033.21
盐海电镀中心建设工程	111,155,000.15		111,155,000.15	89,897,807.96		89,897,807.96
原新业化工改扩建工程	6,791,416.75		6,791,416.75	330,239.64		330,239.64
合计	251,610,387.37		251,610,387.37	324,865,898.61		324,865,898.61

12、无形资产

项目	水域养殖承包权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	1,264,192,100.00	9,800.00	1,264,201,900.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,264,192,100.00	9,800.00	1,264,201,900.00
二、累计摊销			
1、上年年末余额	403,238,730.03	2,613.44	403,241,343.47
2、本期增加金额	42,139,736.67	1061.71	42,140,798.38
(1) 计提	42,139,736.67	1061.71	42,140,798.38
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	445,378,466.70	3,675.15	445,382,141.85

项目	水域养殖承包权	软件	合计
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	818,813,633.30	6,124.85	818,819,758.15
2、上年年末账面价值	860,953,369.97	7,186.56	860,960,556.53

13、长期待摊费用

项目	期末余额	上年年末余额
经营使用权	2,038,383.53	2,156,873.79
合计	2,038,383.53	2,156,873.79

14、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	27,092,476.08	108,369,904.32	28,179,229.28	112,716,917.12
合计	27,092,476.08	108,369,904.32	28,179,229.28	112,716,917.12

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
投资项目款	69,920,000.00	69,920,000.00
合计	69,920,000.00	69,920,000.00

16、短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
质押借款	688,250,000.00	709,550,000.00
抵押借款	299,500,000.00	356,000,000.00
保证借款	431,500,000.00	717,703,341.33
短期借款应付利息	2,197,206.73	
合计	1,421,447,206.73	1,783,253,341.33

17、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	270,000,000.00	

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	336,000,000.00	1,132,002,000.00
信用证		430,000,000.00
金融衍生品	10,000,000.00	150,000,000.00
合计	616,000,000.00	1,712,002,000.00

18、应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,218,720.56	35,029,210.68
1 至 2 年	11,949,228.38	8,463,791.41
2 至 3 年	4,114,971.00	30,335,586.36
3 年以上	31,320,011.68	1,519,745.32
合计	94,602,931.62	75,348,333.77

19、预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	90,163,979.72	15,824,466.69
1 至 2 年	1,037,288.00	2,026,774.46
2 至 3 年	2,026,774.46	15,737,478.00
3 年以上	51,174,059.20	36,152,957.20
合计	144,402,101.38	69,741,676.35

注：其中，期末余额中的 53,383,812.00 元为本公司预收的拆迁回迁房款。

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	495,295.20	5,076,184.54	4,243,112.54	1,328,367.20
离职后福利-设定提存计划		410,882.70	410,882.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	495,295.20	5,487,067.24	4,653,995.24	1,328,367.20

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴	495,295.20	4,251,576.46	3,418,504.46	1,328,367.20
职工福利费		184,302.23	184,302.23	
社会保险费		288,279.29	288,279.29	
其中：医疗保险费		245,200.78	245,200.78	
工伤保险费		21,360.19	21,360.19	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		21,718.32	21,718.32	
住房公积金		326,559.00	326,559.00	
工会经费		25,467.56	25,467.56	
职工教育经费				
合计	495,295.20	5,076,184.54	4,243,112.54	1,328,367.20

(3) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		406,752.04	406,752.04	
失业保险费		4,130.66	4,130.66	
企业年金缴费				
合计		410,882.70	410,882.70	

21、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	146,127,921.39	124,085,949.09
企业所得税	286,349,250.00	266,734,066.04
个人所得税	43,022.59	35,019.90
营业税	21,656.18	21,656.18
城市维护建设税	1,390,360.82	222,481.17
教育费附加及地方教育费附加	1,391,035.93	223,020.45
其他税费	540,881.35	440,135.55
合计	435,864,128.26	391,762,328.38

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	194,420,849.27	151,017,730.34
应付利息		118,502,120.06
应付股利		
合计	194,420,849.27	269,519,850.40

(1) 其他应付款

①其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,063,973.67	14,840,585.03
1 至 2 年	5,731,820.71	38,968,601.35
2 至 3 年	33,483,762.54	7,494,419.56

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	96,141,292.35	89,714,124.40
合计	194,420,849.27	151,017,730.34

②期末前五名的其他应付款情况

债权单位名称	金额	账龄	占其他应付款 总额比例(%)
建湖县新农村建设投资有限公司	40,000,000.00	1 年以内	20.57
上海嘉定工业区建湖科技工业园有限公司	30,181,209.03	1 至 2 年, 3 年以上	15.52
建湖县国投高科实业有限公司	30,000,000.00	2 至 3 年	15.43
盐城绿海禾农业开发有限公司	25,494,372.00	3 年以上	13.11
中汇国信资本控股有限公司	5,000,000.00	3 年以上	2.57
合计	130,675,581.03		67.20

(2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		27,435,761.83
企业债券利息		69,123,042.83
短期借款应付利息		21,943,315.40
合计		118,502,120.06

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,989,652,623.50	1,842,252,733.23
一年内到期的应付债券	312,612,995.31	558,966,532.98
一年内到期的长期应付款		
分期付息到期还本的长期借款及应付债券应付利息	104,764,316.41	
合计	2,407,029,935.22	2,401,219,266.21

24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他流动负债	342,229,898.00	248,754,792.00
其他流动负债应付利息	14,386,855.65	
合计	356,616,753.65	248,754,792.00

25、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	416,456,348.37	394,119,940.60
抵押借款	1,367,360,242.94	1,671,606,212.36

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,289,928,773.34	3,444,368,942.08
信用借款	303,500,000.00	341,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,989,652,623.50	1,842,252,733.23
合计	3,387,592,741.15	4,009,342,361.81

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
14 建开债		
建湖县开发区建设投资有限公司 2019 年定向融资计划		95,990,000.00
20 建开 01	299,459,638.95	298,952,893.36
20 建开 02	349,152,819.92	348,651,609.40
20 建开 03	349,152,819.92	348,651,609.40
20 建开 04	518,028,307.67	517,539,015.40
20 建湖建投 PPN001	299,406,547.67	299,114,355.53
20 建湖建投 PPN002	199,595,210.01	199,401,063.37
20 苏建湖建投 ZR001	74,914,381.13	99,715,750.38
21 建开 01	248,812,455.17	
21 建开 02	248,892,290.00	
合计	2,587,414,470.44	2,208,016,296.84

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
14 建开债	1,300,000,000.00	2014/9/27	7 年	1,300,000,000.00	260,000,000.00
建湖县开发区建设投资有限公司 2019 年定向融资计划	199,150,000.00	2019 年 11 月起	12 个月/24 个月	199,150,000.00	170,440,000.00
19 建开 01	200,000,000.00	2019/12/10	3 年	200,000,000.00	199,516,532.98
20 建开 01	300,000,000.00	2020/1/14	3 年	300,000,000.00	298,952,893.36
20 建开 02	350,000,000.00	2020/8/17	3 年	350,000,000.00	348,651,609.40
20 建开 03	350,000,000.00	2020/8/17	3 年	350,000,000.00	348,651,609.40
20 建开 04	520,000,000.00	2020/9/17	5 年	520,000,000.00	517,539,015.40
20 建湖建投 PPN001	300,000,000.00	2020/12/14	3 年	300,000,000.00	299,114,355.53

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
20 建湖建投 PPN002	200,000,000.00	2020/12/30	3 年	200,000,000.00	199,401,063.37
20 苏建湖建投 ZR001	125,000,000.00	2020/6/1	3 年	125,000,000.00	124,715,750.38
21 建开 01	250,000,000.00	2021/7/28	2 年	250,000,000.00	
21 建开 02	250,000,000.00	2021/8/19	2 年	250,000,000.00	
小计	4,344,150,000.00			4,344,150,000.00	2,766,982,829.82
减：一年内到期部分 期末余额					558,966,532.98
合计	4,344,150,000.00			4,344,150,000.00	2,208,016,296.84

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 建开债				260,000,000.00	
建湖县开发区建设投 资有限公司 2019 年定 向融资计划				74,450,000.00	95,990,000.00
19 建开 01			162,501.61	8,000,000.00	191,679,034.59
20 建开 01			506,745.59		299,459,638.95
20 建开 02			501,210.52		349,152,819.92
20 建开 03			501,210.52		349,152,819.92
20 建开 04			489,292.27		518,028,307.67
20 建湖建投 PPN001			292,192.14		299,406,547.67
20 建湖建投 PPN002			194,146.64		199,595,210.01
20 苏建湖建投 ZR001			142,591.47	25,000,000.00	99,858,341.85
21 建开 01	250,000,000.00		-1,187,544.83		248,812,455.17
21 建开 02	250,000,000.00		-1,107,710.00		248,892,290.00
小计	500,000,000.00		494,635.93	367,450,000.00	2,900,027,465.75
减：一年内到期部分 期末余额					312,612,995.31
合计	500,000,000.00		494,635.93	367,450,000.00	2,587,414,470.44

27、长期应付款

(1) 总表情况：

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	168,600.00	40,234,169.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	168,600.00	40,234,169.00

(2) 专项应付款

①按款项性质列示专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
港池建设经费	16,500,000.00		16,500,000.00	
物流园区港口机械专用款	4,678,672.00		4,678,672.00	
二类口岸专项款	18,080,951.00		18,080,951.00	
口岸监管区配电工程费	505,946.00		505,946.00	
新业化工处置废料资金	168,600.00			168,600.00
拆迁补偿款	100,000.00		100,000.00	
综合专项应付款	100,000.00		100,000.00	
县服务业引导资金	100,000.00		100,000.00	
合计	40,234,169.00		40,065,569.00	168,600.00

28、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省盐城市建湖县人民政府	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

29、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,756,056,978.82	280,295,460.26		5,036,352,439.08
合计	4,756,056,978.82	280,295,460.26		5,036,352,439.08

注：本公司资本公积为财政拨款资产及款项，本期新增的事项为：根据江苏建湖经济开发区管理委员会文件（建开管委[2021]27号），财政拨款 27,729.55 万元资金作为建湖县经济开发区建设投资有限公司的资本性投资；根据江苏建湖经济开发区管理委员会文件（建开管委[2021]26号），财政拨款的用于防治水污染的专项资金 300.00 万元作为建湖县城东污水处理有限公司的资本性投资。

30、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,505,214.98	9,573,205.74		162,078,420.72
合计	152,505,214.98	9,573,205.74		162,078,420.72

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

31、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	1,194,980,951.23	1,133,915,756.07

项目	期末余额	上年年末余额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,194,980,951.23	1,133,915,756.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	135,712,095.83	91,566,546.00
减：提取法定盈余公积	9,573,205.74	9,454,063.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,469,963.80	21,047,287.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,293,649,877.52	1,194,980,951.23

32、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
委托代建收入	204,176,343.58	179,826,272.46	157,406,970.02	139,964,368.14
水域养殖承包金	285,545,714.29	42,139,736.67	285,545,714.29	42,139,736.67
污水处理费		10,405,151.74	13,274.34	5,669,673.48
租赁收入	35,080,974.10	16,081,190.23	32,657,032.36	12,867,302.92
房产收入	15,858,162.87	14,266,692.39	35,925,998.09	32,329,219.27
太阳能发电收入	3,208,098.34	1,620,622.39	3,047,249.54	1,526,846.79
商品销售收入	69,254,986.28	67,844,702.42	27,295,508.98	26,166,840.85
绿化工程收入	17,983,509.80	15,304,478.83	20,688,984.46	16,139,554.67
其他收入	3,808,656.55	6,054,508.95	1,313,650.19	3,398,683.70
合计	634,916,445.81	353,543,356.08	563,894,382.27	280,202,226.49

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	277,219,694.44	293,926,605.96
减：利息收入	68,722,530.92	70,839,416.42
其他支出	128,364.66	138,399.77
合计	208,625,528.18	223,225,589.31

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	50,238,787.72	50,000,000.00
合计	50,238,787.72	50,000,000.00

35、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	484.94	-572.55
理财产品收益		285.62
合计	484.94	-286.93

36、信用减值损失

项目	本期金额
坏账损失	12,720,479.54
合计	12,720,479.54

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		11,701,891.99
合计		11,701,891.99

38、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	36,515,042.18	
合计	36,515,042.18	

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
增值税费返还		3,892.90
疫情补贴		33,626.18
罚没收入		640,000.00
其他	691,919.03	427.67
合计	691,919.03	677,946.75

40、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,979,628.85	13,450,680.23
递延所得税	1,086,753.20	2,954,768.42
合计	21,066,382.05	16,405,448.65

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	135,629,962.25	91,990,731.27
加：信用减值损失	-12,720,479.54	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		-11,701,891.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,322,348.95	11,615,397.64
无形资产摊销	42,140,798.38	42,140,635.04
长期待摊费用摊销	508,490.26	37,879.61
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）	-36,515,042.18	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	277,219,694.44	293,926,605.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-484.94	286.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,086,753.2	2,954,768.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-359,887,100.63	-485,155,208.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,176,563.12	-597,733,968.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	387,356,802.06	-162,212,676.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	317,965,179.13	-814,137,440.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	117,187,835.53	664,323,653.88
减：现金的期初余额	664,323,653.88	103,976,884.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-547,135,818.35	560,346,769.12

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	117,187,835.53	664,323,653.88
其中：库存现金	52,245.14	149,596.94
可随时用于支付的银行存款	117,135,590.39	664,174,056.94
可随时用于支付的其他货币资金		
期末现金及现金等价物余额	117,187,835.53	664,323,653.88

42、所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,094,968,635.46	定期存单质押及保证金
存货	1,688,860,858.73	抵押
其他流动资产	10,000,000.00	质押
合计	3,793,829,494.19	

七、合并范围的变更

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 16 户，较上期增加 1 户，新纳入合并范围的子公司为建湖县瑞祥农业有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
建湖县城东污水处理有限公司	盐城	盐城	污水处理及其再生利用；管道工程施工、维护	100%		投资设立
江苏里下河投资有限公司	盐城	盐城	向港口物流、仓储、装卸（除港口装卸）、搬运等企业投资并提供管理与服务	100%		投资设立
建湖县快捷铁路港口有限公司	盐城	盐城	铁路支线货物搬运、装卸		100%	投资设立
建湖兴业农业发展有限公司	盐城	盐城	农村土地整理服务	83.33%		投资设立
建湖开投开阳新能源科技有限公司	盐城	盐城	新能源技术研发、推广；集中式太阳能发电、分布式太阳能发电	100%		投资设立
江苏盐海电镀中心有限公司	盐城	盐城	电镀配件生产、销售	100%		投资设立
江苏开汇贸易有限公司	盐城	盐城	电力照明设备、石油机械、矿山机械等销售；成品油销售	100%		投资设立
建湖开美花木有限公司	盐城	盐城	花卉、林木种植、销售；盆景销售；绿化养护	100%		投资设立
江苏美海表面处理研发中心有限公司	盐城	盐城	金属表面处理技术研发	100%		投资设立
江苏开智园林建设工程有限公司	盐城	盐城	园林绿化工程施工；林木、花卉、盆景、草坪种植、销售	100%		投资设立
江苏开诚置业有限公司	盐城	盐城	房地产开发经营；物业管理；搬运装卸服务（除港口装卸）	100%		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
建湖开瑞后勤管理服务服务有限公司	盐城	盐城	城市生活垃圾经营性服务；住宿服务		100%	投资设立
浙江舟山开汇能源有限公司	舟山	舟山	汽油、乙醇汽油、甲醇汽油、石油原油等的批发无仓储；石油制品等的批发、零售		100%	投资设立
江苏开海农业科技发展有限公司	盐城	盐城	谷物种植技术研发、推广；绿化管理；房屋建筑工程、地基与基础工程、建筑装饰装修工程等工程施工	100%		投资设立
江苏开吉建设工程有限公司	盐城	盐城	房屋建筑工程、地基与基础工程、建筑装饰装修工程等工程施工	100%		投资设立
建湖县瑞祥农业有限公司	盐城	盐城	林木种子生产经营，弄作为种子经营，水产养殖，各类工程建设活动	100%		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海嘉定工业区建湖科技工业园有限公司	盐城	盐城	房地产开发经营；园区内公路施工、市政工程施工，建筑安装及装潢，园林设计	40%		权益法
盐城绿海禾农业开发有限公司	盐城	盐城	农业应用技术研发；木薯、甘薯、马铃薯、水稻、玉米、甘蔗、蓖麻种植、销售	60%		权益法
建湖县开元产业投资基金管理有限公司	盐城	盐城	受托管理私募股权基金；实业投资（含基础设施投资）；创业投资及咨询	20%		权益法
建湖县永达建设发展有限公司	盐城	盐城	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包，各类工程建设活动 房地产开发经营	80%		权益法
建湖县兴达资产经营管理有限公司	盐城	盐城	自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资服务	80%		权益法
建湖县恒安物流有限公司	盐城	盐城	道路货物运输（不含危险货物）	80%		权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	负责人	业务性质	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
江苏省盐城市建湖县人民政府	盐城	陈霞	人民政府	100%	100%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 关联方往来余额

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
建湖县开元产业投资基金管理有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
合计	350,000,000.00	350,000,000.00
其他应付款：		
上海嘉定工业区建湖科技工业园有限公司	30,181,209.03	30,181,209.03
盐城绿海禾农业开发有限公司	25,494,372.00	25,494,372.00
合计	55,675,581.03	55,675,581.03

5、 关联方交易

本公司无关联方交易。

十、 承诺及或有事项

1、 截至期末，本公司对外担保情况如下：

担保人	被担保人	实际担保余额（万元）	担保到期日	担保方式
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	26,500.00	2027-12-21	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县兴颜资产管理有限公司	25,000.00	2023-4-16	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县高新投资发展有限公司	19,781.00	2022-5-29	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	20,000.00	2022-6-13	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	6,000.00	2022-6-13	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	4,000.00	2022-6-13	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	江苏博旺农业发展有限公司	3,700.00	2022-11-1	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县欣盛建设投资有限公司	3,500.00	2022-9-14	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县国投东部建设投资有限公司	19,850.00	2028-1-8	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县国投东部建设投资有限公司	18,000.00	2025-12-4	保证/反担保

担保人	被担保人	实际担保余额 (万元)	担保到期日	担保方式
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县国投东部建设投资有限公司	7,000.00	2027-3-29	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	江苏博旺农业发展有限公司	4,600.00	2028-12-23	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖志高农业发展有限公司	4,500.00	2028-11-16	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	盐城三江水产集团有限公司	2,750.00	2028-12-11	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	江苏恒源现代渔业发展有限公司	2,625.00	2028-11-22	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖融达新能源材料产业园服务有限公司	2,350.00	2028-12-3	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖宝祥农业发展有限公司	2,150.00	2028-12-3	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	江苏恒源现代渔业发展有限公司	1,950.00	2028-12-14	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	16,600.00	2028-11-14	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	13,200.00	2028-6-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	9,920.00	2031-6-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	1,970.00	2032-12-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	3,250.00	2024-12-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	3,700.00	2026-12-15	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	4,110.00	2032-6-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	盐城三江水产集团有限公司	2,171.00	2023-12-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	盐城三江水产集团有限公司	829.00	2023-12-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	盐城三江水产集团有限公司	400.00	2022-6-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县金俊土工材料有限公司	700.00	2022-4-6	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	15,096.00	2023-9-9	保证/反担保

担保人	被担保人	实际担保余额 (万元)	担保到期日	担保方式
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	3,404.00	2023-9-9	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	江苏博旺农业发展有限公司	2,000.00	2022-12-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	14,000.00	2028-4-26	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	5,100.00	2022-12-9	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	14,000.00	2028-12-18	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	6,000.00	2028-12-16	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	12,000.00	2034-4-28	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	10,000.00	2034-4-28	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	10,000.00	2034-4-28	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	10,000.00	2034-4-28	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	8,000.00	2034-4-28	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	5,000.00	2034-4-28	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县国投东部建设投资有限公司	11,299.00	2022-10-15	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县国投东部建设投资有限公司	3,380.00	2022-10-22	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	8,400.00	2022-10-28	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县国投东部建设投资有限公司	7,000.00	2022-11-15	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县农村供水有限公司	5,500.00	2022-6-7	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	900.00	2022-10-28	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县九龙口旅游建设投资有限公司	7,635.88	2024-12-13	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	6,168.73	2024-2-1	保证/反担保

担保人	被担保人	实际担保余额 (万元)	担保到期日	担保方式
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县聚发灯具灯饰产业园有限公司	7,240.00	2023-11-17	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县聚发灯具灯饰产业园有限公司	600.00	2023-11-30	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	6,666.67	2023-11-27	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县湖阳农业发展有限公司	6,500.00	2025-6-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县湖阳农业发展有限公司	5,500.00	2024-6-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县湖阳农业发展有限公司	5,500.00	2023-6-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县湖阳农业发展有限公司	2,500.00	2022-6-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	6,250.00	2023-4-8	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	6,000.00	2022-9-26	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县新农村建设投资有限公司	1,000.00	2022-10-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县丰乔农业发展有限公司	5,600.00	2025-10-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县丰乔农业发展有限公司	1,600.00	2025-10-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县城市建设投资集团有限公司	4,800.00	2023-9-3	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县聚发灯具灯饰产业园有限公司	6,000.00	2022-11-8	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县聚发灯具灯饰产业园有限公司	5,000.00	2024-10-26	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县沙庄文旅发展有限公司	5,000.00	2028-10-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县沙庄文旅发展有限公司	4,000.00	2028-10-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县湖阳农业发展有限公司	5,000.00	2022-3-25	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县湖阳农业发展有限公司	4,494.09	2023-3-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县万玉农业发展有限公司	4,200.00	2025-1-3	保证/反担保

担保人	被担保人	实际担保余额 (万元)	担保到期日	担保方式
建湖县开发区建设投资有限公司	上冈污水处理有限公司	3,164.57	2023-8-20	保证/反担保
建湖县开发区建设投资有限公司	建湖县污水处理有限公司	2,887.00	2024-1-24	保证/反担保
合计		495,491.94		

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	198,973,015.95	198,475,256.96
1 至 2 年	198,475,256.96	172,441,291.74
2 至 3 年	416,214,339.80	31,177,850.26
3 至 4 年		78,195,321.12
4 至 5 年		45,976,196.26
5 年以上		312,351,267.49
小计	813,662,612.71	838,617,183.83
减：坏账准备		
合计	813,662,612.71	838,617,183.83

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款：					
按组合计提坏账准备的应收账款：	813,662,612.71	100.00			813,662,612.71
其中：账龄组合					
其他组合	813,662,612.71	100.00			813,662,612.71
合计	813,662,612.71	100.00			813,662,612.71

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款:					
按组合计提坏账准备的应收账款:	838,617,183.83	100.00			838,617,183.83
其中: 账龄组合					
其他组合	838,617,183.83	100.00			838,617,183.83
合计	838,617,183.83	100.00			838,617,183.83

① 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	813,662,612.71		
合计	813,662,612.71		

(续)

组合名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	838,617,183.83		
合计	838,617,183.83		

(3) 按欠款方归集的期末较大的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏建湖经济开发区财政审计局	813,662,612.71	100.00	
合计	813,662,612.71	100.00	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	8,351,310,427.57	8,070,938,607.27
应收利息		
应收股利		
合计	8,351,310,427.57	8,070,938,607.27

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,859,257,271.27	5,645,856,013.54
1 至 2 年	3,452,358,024.07	1,075,942,638.77
2 至 3 年	91,421,178.65	387,570,527.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	386,097,051.97	452,432,221.20
4 至 5 年	163,099,161.43	93,972,218.89
5 年以上	507,123,429.98	515,360,341.85
小计	8,459,356,117.37	8,171,133,961.25
减：坏账准备	108,045,689.80	100,195,353.98
合计	8,351,310,427.57	8,070,938,607.27

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款：					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	8,459,356,117.37	100.00	108,045,689.80	1.28	8,351,310,427.57
其中：账龄组合	698,923,398.87	8.26	108,045,689.80	15.46	590,877,709.07
其他组合	7,760,432,718.50	91.74			7,760,432,718.50
合计	8,459,356,117.37	100.00	108,045,689.80	1.28	8,351,310,427.57

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款：					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	8,171,133,961.25	100.00	100,195,353.98	1.23	8,070,938,607.27
其中：账龄组合	674,412,039.88	8.36	100,195,353.98	14.86	574,216,685.90
其他组合	7,496,721,921.37	91.64			7,496,721,921.37
合计	8,171,133,961.25	100.00	100,195,353.98	1.23	8,070,938,607.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	306,848,020.96	15,342,401.05	5.00
1 至 2 年	301,344,103.78	30,134,410.38	10.00
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 至 5 年	56,184,791.53	28,092,395.77	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	34,446,482.60	34,446,482.60	100.00
合计	698,923,398.87	108,045,689.80	15.46

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	290,633,465.37	14,531,673.27	5.00
1至2年	301,689,300.38	30,168,930.04	10.00
2至3年	150,921.97	45,276.59	30.00
3至5年	52,977,756.16	26,488,878.08	50.00
5年以上	28,960,596.00	28,960,596.00	100.00
合计	674,412,039.88	100,195,353.98	14.86

②组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	7,760,432,718.50		
合计	7,760,432,718.50		

(续)

组合名称	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	7,496,721,921.37		
合计	7,496,721,921.37		

(3)按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏建湖经济开发区财政审计局	1,340,218,520.35	2年以内	15.84	
江苏开诚置业有限公司	1,129,755,813.00	2年以内	13.36	
建湖县聚发灯具灯饰产业园有限公司	703,574,654.21	1年以内	8.32	
江苏博旺农业发展有限公司	584,711,598.04	1年以内	6.91	
建湖县国有资产投资管理有限公司	550,000,000.00	2年以内	6.50	
合计	4,308,260,585.60		50.93	

3、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对子公司投资：						
建湖县城东污水处理有限公司	38,180,001.87					
江苏里下河投资有限公司	136,605,795.07					
建湖兴业农业发展有限公司	100,000,000.00					
建湖开投开阳新能源科技有限公司	20,000,000.00					
江苏盐海电镀中心有限公司	92,439,723.00	7,560,277.00				
江苏开汇贸易有限公司	10,500,000.00					
建湖开美花木有限公司	8,034,768.98	78,000,000.00				
江苏美海表面处理研发中心有限公司	10,000,000.00					
江苏开智园林建设工程有限公司	30,000,000.00					
江苏开诚置业有限公司	10,000,000.00					
江苏开海农业科技发展有限公司	50,080,000.00					
江苏开吉建设工程有限公司	5,500,000.00					
小计	511,340,288.92	85,560,277.00				
对联营企业投资：						
上海嘉定工业区建湖科技工业园有限公司	12,097,570.65			10.30		
盐城绿海禾农业开发有限公司	5,989,958.60			-367.85		
建湖县开元产业投资基金管理有限公司	2,549,797.88			842.49		
建湖县永达建设发展有限公司	800,000,000.00					
建湖县兴达资产经营管理有限公司	400,000,000.00					
建湖县恒安物流有限公司	400,000,000.00					
小计	1,620,637,327.13			484.94		
合计	2,131,977,616.05	85,560,277.00		484.94		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资：					
建湖县城东污水处理有限公司				38,180,001.87	
江苏里下河投资有限公司				136,605,795.07	
建湖兴业农业发展有限公司				100,000,000.00	
建湖开投开阳新能源科技有限公司				20,000,000.00	
江苏盐海电镀中心有限公司				100,000,000.00	
江苏开汇贸易有限公司				10,500,000.00	
建湖开美花木有限公司				86,034,768.98	
江苏美海表面处理研发中心有限公司				10,000,000.00	
江苏开智园林建设工程有限公司				30,000,000.00	
江苏开诚置业有限公司				10,000,000.00	
江苏开海农业科技发展有限公司				50,080,000.00	
江苏开吉建设工程有限公司				5,500,000.00	
小计				596,900,565.92	
联营企业：					
上海嘉定工业区建湖科技园有限公司				12,097,580.95	
盐城绿海禾农业开发有限公司				5,989,590.75	
建湖县开元产业投资基金管理有限公司				2,550,640.37	
建湖县永达建设发展有限公司				800,000,000.00	
建湖县兴达资产经营管理有限公司				400,000,000.00	
建湖县恒安物流有限公司				400,000,000.00	
小计				1,620,637,812.07	
合计				2,217,538,377.99	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
委托代建收入	204,176,343.58	179,826,272.46	157,406,970.02	139,964,368.14
水域养殖承包金	285,545,714.29	42,139,736.67	285,545,714.29	42,139,736.67
租赁收入	19,034,605.26	440,942.19	17,455,708.83	540,593.28
房产收入	15,858,162.87	14,266,692.39	35,925,998.09	32,329,219.27
其他收入	354,633.03	527,064.15		
合计	524,969,459.03	237,200,707.86	496,334,391.23	214,973,917.36

十三、 其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

建湖县开发区建设投资有限公司

2022年4月26日



营业执照

(副本)(6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



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

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

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

成立日期 2013年09月02日
营业期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2021年12月26日



会计师事务所 执业证书

名称： 亚信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 赵保军

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



浙会协(2025)424



姓名: 马胜林
 性别: 男
 出生日期: 1968-11-22
 工作单位: 河南瑞祥会计师事务所有限公司
 身份证号码: 330106196811224057



410100070034

河南省注册会计师协会

2005 年 6 月 27 日

马胜林

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012.01.01



2015 年 1 月 20 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



