



**北京兴昌华会计师事务所**  
**(普通合伙)**

Beijing XingChangHua Certified Public Accountants  
(General Partnership)

# 金湖县国有资产经营投资有限责任公司

## 2022年1-6月份财务报表

### 目 录

#### 一、财务报表附件

1、合并资产负债表	1—2 页
2、母公司资产负债表	3—4 页
3、合并利润表	5 页
4、母公司利润表	6 页
5、合并现金流量表	7 页
6、母公司现金流量表	8 页
7、合并所有者权益变动表	9—10 页
8、母公司所有者权益变动表	11—12 页
9、财务报表附注	13—92 页

# 合并资产负债表

2022年6月30日

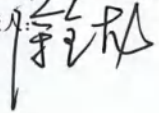
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

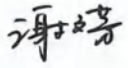
单位：元 币种：人民币

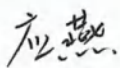
项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,931,268,374.13	1,696,976,239.94
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	320,459,380.42	227,829,283.09
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	412,044,284.12	425,123,291.95
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（四）	5,724,987,419.33	5,880,407,807.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（五）	14,094,270,853.85	14,504,474,797.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	101,471,201.84	100,546,235.20
<b>流动资产合计</b>		<b>22,584,501,513.69</b>	<b>22,835,357,654.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*	五、（七）	36,749,908.27	46,578,499.45
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	69,588,161.32	65,488,161.32
其他权益工具投资	五、（九）	23,353,359.60	23,323,359.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	1,415,288,926.53	1,409,941,966.63
固定资产	五、（十一）	127,249,832.92	131,350,585.69
在建工程	五、（十二）	2,132,899,524.68	1,656,058,448.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	3,118,704,678.96	3,133,872,420.60
开发支出			
商誉	五、（十四）	6,089,085.28	6,089,085.28
长期待摊费用	五、（十五）	299,843.27	299,843.27
递延所得税资产	五、（十六）	1,278,050.00	1,278,050.00
其他非流动资产	五、（十七）	80,345,947.54	80,345,947.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,011,847,318.37</b>	<b>6,554,626,367.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,596,348,832.06</b>	<b>29,389,984,022.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

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）

2022年6月30日

编制单位：金湖县国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	841,000,000.00	662,000,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十九）	48,830,716.32	55,212,711.98
预收款项	五、（二十）	10,136,608.39	8,863,531.91
合同负债	五、（二十一）	36,505,492.61	131,578,148.63
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（二十二）	1,739,301.39	1,150,462.68
应交税费	五、（二十三）	643,812,793.31	599,357,786.31
其他应付款	五、（二十四）	6,552,737,662.06	5,907,508,754.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	2,206,361,894.31	2,600,555,912.00
其他流动负债	五、（二十六）	14,482,586.13	12,201,719.44
<b>流动负债合计</b>		<b>10,355,607,054.52</b>	<b>9,978,429,027.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（二十七）	4,172,531,646.18	3,849,760,275.07
应付债券	五、（二十八）	1,237,339,231.36	1,457,339,231.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十九）	434,462,000.00	746,728,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,844,332,877.54</b>	<b>6,053,827,506.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,199,939,932.06</b>	<b>16,032,256,533.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	五、（三十）	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	五、（三十一）	9,189,298,952.03	9,189,298,952.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	249,952,675.46	249,952,675.46
一般风险准备*			
未分配利润	五、（三十三）	1,931,649,146.08	1,898,882,729.79
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,370,900,773.57</b>	<b>13,338,134,357.28</b>
少数股东权益		25,508,126.43	19,593,131.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,396,408,900.00</b>	<b>13,357,727,488.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>29,596,348,832.06</b>	<b>29,389,984,022.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



# 母公司资产负债表

2022年6月30日

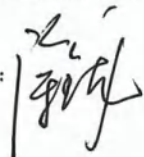
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

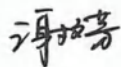
项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,029,576,679.30	832,360,060.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	204,533,514.53	87,353,330.63
应收款项融资			
预付款项		71,690,678.00	83,216,008.00
其他应收款	十一、（二）	6,410,523,943.33	6,267,325,295.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,193,466,856.36	11,482,121,714.60
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>18,909,791,671.52</b>	<b>18,752,376,409.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	1,426,326,138.09	1,422,226,138.09
其他权益工具投资		23,323,359.60	23,323,359.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,415,288,926.53	1,409,941,966.63
固定资产		123,267,101.46	127,314,646.38
在建工程		1,524,942,991.90	1,139,833,620.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,495,367,412.14	2,518,121,509.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,008,515,929.72</b>	<b>6,640,761,240.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,918,307,601.24</b>	<b>25,393,137,649.95</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

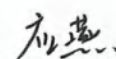
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

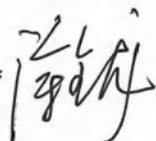
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

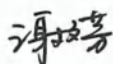
项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		294,000,000.00	295,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		550,150,871.16	528,871,604.86
其他应付款		6,183,550,724.97	5,171,090,952.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,746,567,500.00	1,691,795,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,774,269,096.13</b>	<b>7,686,757,557.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,238,497,500.00	2,285,267,500.00
应付债券		1,237,339,231.36	1,457,339,231.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		353,462,000.00	655,728,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,829,298,731.36</b>	<b>4,398,334,731.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,603,567,827.49</b>	<b>12,085,092,289.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本		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		9,189,348,606.28	9,189,348,606.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		249,952,675.46	249,952,675.46
未分配利润		1,875,438,492.01	1,868,744,079.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>13,314,739,773.75</b>	<b>13,308,045,360.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>25,918,307,601.24</b>	<b>25,393,137,649.95</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分，

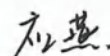
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并利润表

2022年1-6月

编制单位：金湖县国有资产经营投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>951,875,938.83</b>	<b>786,663,724.87</b>
其中：营业收入	五、（三十四）	951,875,938.83	786,663,724.87
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
<b>二、营业总成本</b>		<b>904,684,173.43</b>	<b>753,317,264.15</b>
其中：营业成本	五、（三十四）	739,239,414.71	598,314,205.11
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、（三十五）	9,627,059.72	2,511,461.60
销售费用	五、（三十六）	243,254.53	353,503.79
管理费用	五、（三十七）	26,893,021.08	45,282,373.97
研发费用			
财务费用	五、（三十八）	128,681,423.39	106,355,719.68
其中：利息费用		128,316,387.59	107,275,108.59
利息收入		2,930,454.57	2,907,293.61
加：其他收益	五、（三十九）	29,007.64	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	347,323.09	896,537.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-300,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）		-295,475.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>47,268,096.13</b>	<b>33,947,522.50</b>
加：营业外收入	五、（四十三）	1,466,403.23	17,932.47
减：营业外支出	五、（四十四）	158,970.67	482,339.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>48,575,528.69</b>	<b>33,483,115.82</b>
减：所得税费用	五、（四十五）	9,894,117.09	11,987,963.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,681,411.60</b>	<b>21,495,152.08</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、（四十六）	38,681,411.60	21,495,152.08
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）		32,766,416.29	21,191,438.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,914,995.31	303,713.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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			
（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		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>38,681,411.60</b>	<b>21,495,152.08</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,766,416.29	21,191,438.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,914,995.31	303,713.43
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的科目为金融企业专用项目。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 母公司利润表

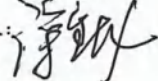
2022年1-6月

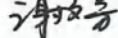
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

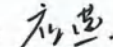
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一、（四）	504,913,796.81	512,505,356.29
减：营业成本	十一、（四）	349,386,971.95	364,828,063.30
税金及附加		5,507,770.76	1,691,122.55
销售费用		105,877.50	183,479.31
管理费用		11,034,341.39	22,555,716.49
研发费用			
财务费用		129,888,318.31	102,375,578.93
其中：利息费用		128,216,387.59	139,852,452.73
利息收入		1,094,762.67	8,574,801.17
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	-	896,537.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,990,516.90	21,767,933.06
加：营业外收入		7,766.27	260.35
减：营业外支出		74,521.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,923,761.37	21,768,193.41
减：所得税费用		2,229,348.37	5,442,048.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,694,413.00	16,326,145.06
（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		-	-
（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		-	-
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			
六、综合收益总额		6,694,413.00	16,326,145.06

后附财务报表附注为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

2022年1-6月

编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		430,448,070.95	99,843,380.32
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		241,679,602.78	625,040,672.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>672,127,673.73</b>	<b>724,884,052.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,553,789.79	19,343,695.86
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,945,125.42	17,229,835.39
支付的各项税费		69,701,944.88	5,261,935.91
支付其他与经营活动有关的现金		188,514,580.57	626,042,641.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>384,715,440.66</b>	<b>667,878,108.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>287,412,233.07</b>	<b>57,005,944.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		322,300,000.00	106,000,000.00
取得投资收益收到的现金		440,696.83	1,157,537.35
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		311,377,649.82	3,945,874.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>634,118,346.65</b>	<b>111,103,412.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		523,631,005.46	843,875,387.19
投资支付的现金		4,130,000.00	3,800,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		122,789,800.00	19,261,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>650,550,805.46</b>	<b>866,936,387.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,432,458.81</b>	<b>-755,832,975.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,160,700,000.00	2,144,400,000.00
△发行债券收到的现金		-	775,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		461,603,906.48	521,829,420.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,622,303,906.48</b>	<b>3,441,229,420.49</b>
偿还债务支付的现金		1,053,122,646.58	1,396,642,773.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,004,047.36	233,349,919.26
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		135,204,769.40	822,019,392.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,435,331,463.34</b>	<b>2,452,012,085.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>186,972,443.14</b>	<b>989,217,335.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>457,952,217.40</b>	<b>290,390,304.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,126,923,793.07	1,445,824,649.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,584,876,010.47</b>	<b>1,736,214,953.42</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司现金流量表

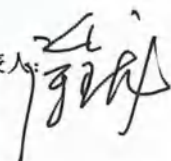
2022年1-6月

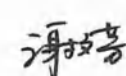
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

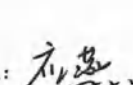
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,616,336.37	17,632,834.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,055,465.18	246,232,006.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,671,801.55</b>	<b>263,864,841.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,207,477.12	2,007,962.93
支付的各项税费		8,294,555.41	653,002.04
支付其他与经营活动有关的现金		-	269,799,463.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,502,032.53</b>	<b>272,460,428.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,169,769.02</b>	<b>-8,595,586.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,200,000.00	92,000,000.00
取得投资收益收到的现金		93,373.74	896,537.35
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		311,377,649.82	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>324,671,023.56</b>	<b>92,896,537.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,612,010.98	540,431,185.73
投资支付的现金		4,100,000.00	3,800,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>321,712,010.98</b>	<b>544,231,185.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,959,012.58</b>	<b>-451,334,648.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		574,000,000.00	1,103,000,000.00
△发行债券收到的现金		-	775,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		457,843,900.00	100,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,031,843,900.00</b>	<b>1,978,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		566,997,500.00	565,710,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,459,168.13	228,146,804.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	581,587,195.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>806,456,668.13</b>	<b>1,375,444,250.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>225,387,231.87</b>	<b>602,555,750.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>237,516,013.47</b>	<b>142,625,514.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		764,260,665.83	1,111,398,238.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,001,776,679.30</b>	<b>1,254,023,753.45</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

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

2022年1-6月

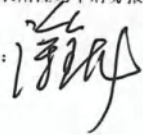
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

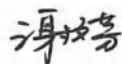
项目	2022年1-6月														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险准 备*	未分配 利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	9,189,298,952.03	-	-	-	249,952,675.46	-	1,898,882,729.79	-	13,338,134,357.28	19,593,131.12	13,357,727,488.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	9,189,298,952.03	-	-	-	249,952,675.46	-	1,898,882,729.79	-	13,338,134,357.28	19,593,131.12	13,357,727,488.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额											32,766,416.29		32,766,416.29	5,914,995.31	38,681,411.60
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备*															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（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、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	9,189,298,952.03	-	-	-	249,952,675.46	-	1,931,649,146.08	-	13,370,900,773.57	25,508,126.43	13,396,408,900.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

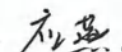
法定代表人：



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

2022年1-6月

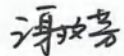
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

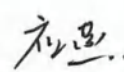
单位：元 币种：人民币

项目	2021年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				8,403,356,906.28				239,846,357.52		1,687,327,760.64		12,330,531,024.44	22,086,853.19	12,352,617,877.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				8,403,356,906.28				239,846,357.52		1,687,327,760.64		12,330,531,024.44	22,086,853.19	12,352,617,877.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					785,942,045.75				10,106,317.94		211,554,969.15		1,007,603,332.84	-2,493,722.07	1,005,109,610.77
（一）综合收益总额											221,661,287.09		221,661,287.09	-2,493,722.07	219,167,565.02
（二）所有者投入和减少资本					785,942,045.75								785,942,045.75		785,942,045.75
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					785,942,045.75								785,942,045.75		785,942,045.75
（三）利润分配									10,106,317.94		-10,106,317.94				
1.提取盈余公积									10,106,317.94		-10,106,317.94				
2.提取一般风险准备*															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（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、本期期末余额	2,000,000,000.00				9,189,298,952.03				249,952,675.46		1,898,882,729.79		13,338,134,357.28	19,593,131.12	13,357,727,488.40

后附财务报表附注为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： 



## 母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

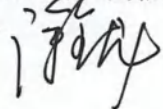
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

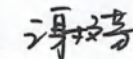
项目	2022年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	9,189,348,606.28	-	-	-	249,952,675.46	1,868,744,079.01	-	13,308,045,360.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	9,189,348,606.28	-	-	-	249,952,675.46	1,868,744,079.01	-	13,308,045,360.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,694,413.00	-	-	6,694,413.00
（一）综合收益总额									6,694,413.00	-	-	6,694,413.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（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、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	9,189,348,606.28	-	-	-	249,952,675.46	1,875,438,492.01	-	13,314,739,773.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

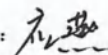
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

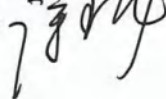
2022年1-6月

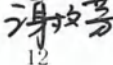
编制单位：金湖县国有资产经营投资有限责任公司


单位：元 币种：人民币

项目	2021年度											
	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	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				8,403,356,906.28				239,846,357.52	1,777,787,217.54		12,420,990,481.34
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	8,403,356,906.28	-	-	-	239,846,357.52	1,777,787,217.54	-	12,420,990,481.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	785,991,700.00	-	-	-	10,106,317.94	90,956,861.47	-	887,054,879.41
（一）综合收益总额										101,063,179.41		101,063,179.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	785,991,700.00	-	-	-	-	-	-	785,991,700.00
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他					785,991,700.00							785,991,700.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,106,317.94	-10,106,317.94	-	-
1.提取盈余公积									10,106,317.94	-10,106,317.94		-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（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、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	9,189,348,606.28	-	-	-	249,952,675.46	1,868,744,079.01	-	13,308,045,360.75

后附财务报表附注为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：



# 金湖县国有资产经营投资有限责任公司

## 2022 年 1-6 月份财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

金湖县国有资产经营投资有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 2003 年 3 月 28 日在中华人民共和国境内成立的有限责任公司,总部位于金湖县。本公司的股东及最终控股人为金湖县人民政府。

本公司是根据淮安市人民政府《市政府关于同意组建金湖县国有资产经营投资有限责任公司的批复》(淮政复【2003】32 号)文件批准成立的国有独资公司。公司初始注册资本合计人民币 3,010.286 万元。金湖县人民政府是其唯一出资人,履行出资人职责。

2008 年 12 月 18 日,根据公司股东决定及修改后的章程规定,通过资本公积转增,公司注册资本增加到 10,000 万元。

2010 年 11 月 29 日,根据公司股东决定及修改后的章程规定,公司注册资本增加到 50,000 万元。

2014 年 11 月 16 日,公司取得淮安市金湖工商行政管理局核发统一社会信用代码:91320831748168196U 号《企业法人营业执照》。法定代表人:王文勤。

2016 年 11 月 16 日,根据公司股东决定及修改后的章程规定,公司注册资本增加到 200,000.00 万元。

2020 年 9 月 9 日,公司法定代表人由王文勤变更为涂金龙。

截至 2021 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 200,000.00 万元,实收资本为人民币 200,000.00 万元。

公司注册地址:金湖县健康西路 45 号。

公司办公地址:金湖县衡阳路 188 号。

本公司的经营范围包括:许可项目:建设工程施工;水产养殖;建筑物拆除作业(爆破作业除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:土地整治服务;土地使用权租赁;土地调查评估服务;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;市政设施管理;建筑材料销售;住房租赁;非居住房地产租赁;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;水产品零售;水产品批发;以自有资金从事投资活动;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;农副产品销售;工程管理服务;园林绿化工程施工;土石方工程施工;对外承包工程(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)本公司的经营期限为:2003-03-28 至无固定期限。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 12 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的一级子公司包括金湖县经信金融服务有限公司、金湖县金信担保有限公

司、金湖国控基金管理有限公司、金湖县新城保障性住房开发有限公司、金湖荷之都实业有限公司、金湖县园林绿化工程有限公司、金湖县城建市政工程有限公司、金湖县荷都房屋征收服务有限公司、金湖易采咨询服务有限公司、淮安市金晟科技小额贷款有限公司、金湖智宇网络科技有限公司、金湖碧水源生态科技有限公司、淮安金湖保安服务有限公司、金湖县尧轩实业有限责任公司；二级子公司包括江苏普金生态环境有限公司、金湖荷之都建设工程有限公司、金湖荷之都开发有限公司、江苏金保物业服务有限公司，与上年相比，合并范围未变更，详见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、（一）、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

### （二）持续经营

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （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：

(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三、（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，其公允价值能够可靠计量的，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三、（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集团视为一个会计主体，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，反映企业集团整体财务状况、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；站在企业集团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。

#### （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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务



模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

### ① 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ② 以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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

## 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内

出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和



实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### 4、减记金融资产

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

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：土地、开发产品、开发成本、库存商品、原材料、合同履约成本等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目



的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 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。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### (十三) 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、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (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三、（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三、（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（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。

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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 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。

#### （十四）投资性房地产

##### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

##### 2、投资性房地产的后续计量



本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

### （十五）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、道路、水利资产、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
道路	年限平均法	20	0.00	5.00
水利资产	年限平均法	20	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	5-15 年	0-5.00	6.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-15	0.00	6.67-25.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

#### 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。

## （十六）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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；

(2) 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。

## （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。

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

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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。

#### （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	依据
土地使用权	40-70 年	土地证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有政府划拨的土地使用权，在可预见的将来该土地使用权会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。



#### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

检查土地使用权的权属状况和土地产权证。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### (二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

#### (二十一) 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。

## （二十二）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服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十三）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

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。

#### (二十四) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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；

(2) 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。

## （二十五）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

#### （1）销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，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。

#### （2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：



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

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

### (3) 让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同收入的确认

#### ① 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

#### ② 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (5) 租赁收入

按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现，合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入；

### (6) 金融服务费、担保收入

金融服务费，按贷款合同确认的利率和结算利息的期限计算利息，并于债务人应付利息的日期确认收入的实现；属于逾期贷款，其逾期后发生的应收利息，应于实际收到的日期，或者虽未实际收到，但会计上确认为利息收入的日期，确认收入的实现；担保合同成立并承担相应的担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入企业，与担保合同相关的收入能够可靠计量。担保金额应该按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

### (7) 商品房销售收入

买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并办理完成商品房实物移交手续时，确认销售收入的实现；

### (8) 门票收入

采取按物价部门核定的门票价格，一次性现金全额收款方式销售门票的，应于实际收讫价款之日，确认收入的实现。采取按签订的协议价格，定期收款方式销售门票的，应按销售门票合同或协议约定的价款和付款日确认收入的实现。付款方提前付款的，在实际付款日确认收入的实现。

### (9) 农业基础设施工程收入

农业基础设施工程收入，按照项目代建合同书，在建的项目完工后由政府回购，完成回购时确认收入。

### (10) 棚改安置房收入

棚改安置房收入，按照签订的不可撤销的建造合同，在建的项目完工后由政府回购，完成回购时确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，



将其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（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对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，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

#### （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（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

### 1. 租赁的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 单独租赁的识别

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

### 3. 本公司作为承租人

#### （1） 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### （2） 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3） 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十六）”和“附注三、（二十四）”。

#### （4） 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量

租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （4）作为融资租赁出租人

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“三、（九）金融工具”及“三、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”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；
- 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“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十五）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### （1） 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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，本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，按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

##### （2） 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定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，本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，并按照本附注“三、（九）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

#### （三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

#### (三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

##### (二) 税收优惠及批文

无。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2022年6月30日，“期初”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月份。

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,878.27	31,233.27
银行存款	1,584,871,132.20	1,161,791,954.50
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	346,392,363.66	535,153,052.17



项目	期末余额	期初余额
合计	1,931,268,374.13	1,696,976,239.94
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	346,392,363.66	535,153,052.17
因资金集中管理支取受限的资金		

其他说明：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注五、（五十一）、所有权和使用权受到限制的资产。

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	185,081,109.46
1 至 2 年	56,513,322.11
2 至 3 年	79,470,833.33
3 至 4 年	14,970,497.30
4 至 5 年	6,070,000.00
5 年以上	11,724,795.57
合计	353,830,557.77

### 2、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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	325,571,580.42	92.01	5,112,200.00		320,459,380.42
无风险组合计提坏账准备的应收账款	229,006,580.42	64.72			229,006,580.42
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	96,565,000.00	27.29	5,112,200.00		91,452,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,258,977.35	7.99	28,258,977.35		0.00
合计	353,830,557.77	100.00	33,371,177.35	/	320,459,380.42

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,200,460.44	100.00	33,371,177.35		227,829,283.09
无风险组合计提坏账准备的应收账款	136,376,483.09	52.21			136,376,483.09
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	96,565,000.00	36.97	5,112,200.00	5.29	91,452,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,258,977.35	10.82	28,258,977.35	100.00	0.00
合计	261,200,460.44	100.00	33,371,177.35	/	227,829,283.09

## (1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,208,000.00		
1-2 年	45,000,000.00	2,250,000.00	5.00
2-3 年	3,092,000.00	309,200.00	10.00
3-4 年	265,000.00	53,000.00	20.00
4-5 年	5,000,000.00	2,500,000.00	50.00
5 年以上			
合计	96,565,000.00	5,112,200.00	/

## (2) 无风险组合的应收账款按账龄披露

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	120,290,310.59		
1-2 年	387,866.45		
2-3 年	76,389,209.41		
3-4 年	14,705,497.30		
4-5 年	1,078,000.00		
5 年以上	16,155,696.67		
合计	229,006,580.42		/

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏鑫永欣电子科技有限公司	3,170,557.75	3,170,557.75	100.00	无法收回
江苏金湖欧甬铝业有限公司	2,807,874.36	2,807,874.36	100.00	无法收回
江苏万飞电子科技有限公司	3,067,834.08	3,067,834.08	100.00	无法收回
江苏帝星智能光电有限公司	2,461,555.92	2,461,555.92	100.00	无法收回
江苏众诚电子科技有限公司	549,357.48	549,357.48	100.00	无法收回
江苏海润生态农业科技发展有限公司	1,590,301.16	1,590,301.16	100.00	无法收回
江苏鑫垚电子科技股份有限公司	4,604,637.21	4,604,637.21	100.00	无法收回
江苏昇和新材料科技股份有限公司	10,006,859.39	10,006,859.39	100.00	无法收回



应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	28,258,977.35	28,258,977.35	100.00	无法收回

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
金湖县滩涂开发公司	93,372,247.31	26.39	
金湖金宝水利建设有限公司	49,011,100.01	13.85	
江苏建航工程有限公司	30,000,000.00	8.48	1,500,000.00
金湖县政务服务管理办公室	25,600,000.00	7.24	
广东龙浩公路桥梁工程有限公司	25,000,000.00	7.07	750,000.00
合计	222,983,347.32	63.02	2,250,000.00

## (三) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	62,037,592.40	15.06	62,037,592.40	14.59
1-2 年	36,596,890.00	8.88	36,596,890.00	8.61
2-3 年	112,516,510.92	27.31	112,516,510.92	26.47
3-4 年	22,882,620.63	5.55	22,882,620.63	5.38
4-5 年	8,000,000.00	1.94	8,000,000.00	1.88
5 年以上	170,010,670.17	41.26	183,089,678.00	43.07
合计	412,044,284.12	100.00	425,123,291.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	南京棠城房地产开发有限公司	104,882,138.76	工程未决算
2	江苏万通集团有限公司	49,448,298.22	工程未决算
3	江苏中尚建设集团有限公司	38,626,000.00	工程未决算
4	江苏中瀚建设集团有限公司	10,870,000.00	工程未决算
	合计	203,826,436.98	

## 2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	未结算原因
南京棠城房地产开发有限公司	非关联方	104,882,138.76	25.45	工程未决算
淮阴建设工程集团	非关联方	81,000,000.00	19.66	工程未决算
江苏中尚建设集团有限公司	非关联方	88,496,895.86	21.48	工程未决算
涟水县万通房地产开发有限公司	非关联方	49,448,298.22	12.00	工程未决算

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	未结算原因
司金湖分公司				
江苏家天下房地产开发有限公司	非关联方	35,629,678.00	8.65	工程未决算
合计		359,457,010.84	87.24	

## (四) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,724,987,419.33	5,880,407,807.59
合计	5,724,987,419.33	5,880,407,807.59

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,032,351,451.79
1 至 2 年	836,777,882.77
2 至 3 年	736,786,688.66
3 至 4 年	216,424,952.99
4 至 5 年	402,977,158.35
5 年以上	515,317,284.77
合计	5,740,635,419.33

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			15,648,000.00	15,648,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



2021 年 12 月 31 日余额		15,648,000.00	15,648,000.00
--------------------	--	---------------	---------------

## (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金湖县瑞禾农业发展有限公司	往来款	805,596,837.04	1-5 年	14.03	0.00
金湖县金宁资产经营管理有限公司	往来款	450,890,361.29	1-2 年	7.85	0.00
金湖金禹水利建设有限公司	往来款	427,343,099.70	1-2 年	7.44	0.00
金湖荷韵生态乡村建设有限公司	往来款	274,571,073.00	1 年以内	4.78	0.00
淮安市金湖县湖乡建设发展有限公司	往来款	253,503,000.00	1 年以内	4.42	0.00
合计	/	2,211,904,371.03	/	38.53	

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
土地	9,382,953,754.55		9,382,953,754.55
开发成本	4,656,016,408.17		4,656,016,408.17
合同履约成本	55,300,691.13		55,300,691.13
合计	14,094,270,853.85		14,094,270,853.85

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
土地	9,382,953,754.55		9,382,953,754.55
开发成本	5,113,147,481.22		5,113,147,481.22
合同履约成本	8,373,561.25		8,373,561.25
合计	14,504,474,797.02		14,504,474,797.02

其他说明：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注五、（五十一）、所有权和使用权受到限制的资产。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	218,671.09	826.72
待抵扣进项税额	1,252,530.75	545,408.48
委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	101,471,201.84	100,546,235.20

## (七) 发放贷款及垫款

分类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
正常类	39,799,908.27	3,050,000.00	49,628,499.45	3,050,000.00
合计	39,799,908.27	3,050,000.00	49,628,499.45	3,050,000.00

## (八) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	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
一、合营企业					
江苏金湖中科辅航建设有限公司	3,474,333.19				
金湖筑库供应链管理有限公司	276,756.19				
江苏澳美现代农业科技有限公司	1,929,488.86				
金湖中南合信航空发展有限公司	38,617,187.91				
金湖城开建设发展有限公司	21,190,395.17	4,100,000.00			
合计	65,488,161.32	4,100,000.00			

续上表

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
江苏金湖中科辅航建设有限公司					3,474,333.19	
金湖筑库供应链管理有限公司					276,756.19	
江苏澳美现代农业科技有限公司					1,929,488.86	
金湖中南合信航空发展有限公司					38,617,187.91	
金湖城开建设发展有限公司					25,290,395.17	
合计					69,588,161.32	

## (九) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况



项目	期末余额	期初余额
金湖县国信资产管理有限公司	500,000.00	500,000.00
金湖县金港湾农业发展有限公司	5,683,359.60	5,683,359.60
江苏中尚建设集团有限公司	17,140,000.00	17,140,000.00
合计	23,323,359.60	23,323,359.60

## (十) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,784,530,883.98	1,784,530,883.98
2.本期增加金额	31,567,403.95	31,567,403.95
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入	31,567,403.95	31,567,403.95
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	1,816,098,287.93	1,816,098,287.93
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	374,588,917.35	374,588,917.35
2.本期增加金额	26,220,444.05	26,220,444.05
(1)计提或摊销	26,220,444.05	26,220,444.05
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	400,809,361.40	400,809,361.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,415,288,926.53	1,415,288,926.53
2.期初账面价值	1,409,941,966.63	1,409,941,966.63

其他说明：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五、（五十一）所有权和使用权受到限制的资产。

## (十一) 固定资产

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	127,249,832.92	131,350,585.69
固定资产清理		
合计	127,249,832.92	131,350,585.69

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	170,067,048.36	3,436,859.47	3,662,166.24	177,166,074.07
2.本期增加金额			262,769.93	262,769.93
(1)购置			262,769.93	262,769.93
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)其他				
4.期末余额	170,067,048.36	3,436,859.47	3,924,936.17	177,428,844.00
二、累计折旧				
1.期初余额	42,100,204.41	1,857,754.20	1,857,529.77	45,815,488.38
2.本期增加金额	4,014,724.92	32,820.00	315,977.78	4,363,522.70
(1)计提	4,014,724.92	32,820.00	315,977.78	4,363,522.70
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)其他				
4.期末余额	46,114,929.33	1,890,574.20	2,173,507.55	50,179,011.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	123,952,119.03	1,546,285.27	1,751,428.62	127,249,832.92
2.期初账面价值	127,966,843.95	1,579,105.27	1,804,636.47	131,350,585.69

说明：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注五、（五十一）、所有权和使用权受到限制的资产。

### (十二) 在建工程

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,132,899,524.68	1,656,058,448.22
工程物资		
合计	2,132,899,524.68	1,656,058,448.22

#### 2、在建工程



## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城南文化中心	493,645,631.52		493,645,631.52	418,009,964.56		418,009,964.56
科创园项目	89,066,541.43		89,066,541.43	43,985,488.29		43,985,488.29
城乡供水调度中心项目	101,932,719.01		101,932,719.01	95,886,568.82		95,886,568.82
农房项目	975,398,360.17		975,398,360.17	763,124,411.93		763,124,411.93
实小东校区项目	16,452,137.46		16,452,137.46	10,814,602.07		10,814,602.07
滨河休闲商业街	13,183.00		13,183.00	13,183.00		13,183.00
城南公交服务中心	2,674,356.10		2,674,356.10	2,472,756.10		2,472,756.10
机动车驾培中心	19,891,057.51		19,891,057.51	5,019,461.05		5,019,461.05
物流园	19,605,302.64		19,605,302.64	19,113,835.03		19,113,835.03
徐梁商业中心项目	98,615,563.05		98,615,563.05	38,817,027.36		38,817,027.36
垃圾中转站	16,036,607.39		16,036,607.39	14,177,503.00		14,177,503.00
城东片区工程项目	159,220,362.54		159,220,362.54	132,438,206.45		132,438,206.45
宠物用品产业园厂房装修改造项目	8,513,814.14		8,513,814.14	198,955.95		198,955.95
金南道理提升工程	8,536,883.83		8,536,883.83	5,900,604.73		5,900,604.73
塔集荷韵提升工程	8,986,103.63		8,986,103.63	7,871,017.21		7,871,017.21
智慧教育云桌面项目	4,897,028.57		4,897,028.57	3,833,867.18		3,833,867.18
智慧教育城域网项目	5,575,949.21		5,575,949.21	5,575,949.21		5,575,949.21
心理咨询室项目	1,224,140.70		1,224,140.70	1,973,585.44		1,973,585.44
阅览室项目	3,131,279.51		3,131,279.51	2,381,834.77		2,381,834.77
教学设备教学用品项目	5,020,859.99		5,020,859.99	3,819,109.27		3,819,109.27
锅炉安全监控系统建设项目	2,056,577.73		2,056,577.73	2,056,577.73		2,056,577.73
电脑一体机及打印机项目	11,041,850.38		11,041,850.38	5,553,917.38		5,553,917.38
云平台及智慧校园项目	15,203,100.56		15,203,100.56	15,203,100.56		15,203,100.56
智慧教育数据中心项目	2,028,119.72		2,028,119.72	2,028,119.72		2,028,119.72
校园安防监控项目	1,975,201.38		1,975,201.38	1,975,201.38		1,975,201.38
金信金融中心项目	24,305,371.36		24,305,371.36	18,569,973.69		18,569,973.69
2018-2020 年金湖村庄生活污水设施建设 EPCO 项目	37,851,422.15		37,851,422.15	35,243,626.34		35,243,626.34
合计	2,132,899,524.68		2,132,899,524.68	1,656,058,448.22		1,656,058,448.22

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额
城南文化中心	80,000.00	418,009,964.56	75,635,666.96
政务中心项目	31,800.00	-	15,561,082.60
金湖吴运铎学校	3,000.00	-	16,006,321.35

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额
科创园项目	20,000.00	43,985,488.29	45,081,053.14
城乡供水调度中心项目	5,000.00	95,886,568.82	6,046,150.19
农房项目	108,922.50	763,124,411.93	212,273,948.24
实小东校区项目	80,000.00	10,814,602.07	5,637,535.39
滨河休闲商业街	9,500.00	13,183.00	
城南公交服务中心	80,000.00	2,472,756.10	201,600.00
机动车驾培中心	9,000.00	5,019,461.05	14,871,596.46
物流园	1,700.00	19,113,835.03	491,467.61
徐梁商业中心项目	4,000.00	38,817,027.36	59,798,535.69
垃圾中转站	9,000.00	14,177,503.00	1,859,104.39
城东片区工程项目	80,220.00	132,438,206.45	26,782,156.09
宠物用品产业园厂房装修改造项目	1,300.00	198,955.95	8,314,858.19
金南道理提升工程		5,900,604.73	2,636,279.10
塔集荷韵提升工程		7,871,017.21	1,115,086.42
智慧教育云桌面项目	402.60	3,833,867.18	1,063,161.39
智慧教育城域网项目	626.00	5,575,949.21	
心理咨询室项目	146.50	1,973,585.44	-749,444.74
阅览室项目	374.74	2,381,834.77	749,444.74
教学设备教学用品项目	600.88	3,819,109.27	1,201,750.72
锅炉安全监控系统建设项目	328.20	2,056,577.73	
电脑一体机及打印机项目		5,553,917.38	5,487,933.00
云平台及智慧校园项目		15,203,100.56	
智慧教育数据中心项目		2,028,119.72	
校园安防监控项目		1,975,201.38	
金信金融中心项目	17,000.00	18,569,973.69	5,735,397.67
2018-2020 年金湖村庄生活污水 设施建设 EPCO 项目	4,828.66	35,243,626.34	2,607,795.81
合计	/	1,656,058,448.22	508,408,480.41

续上表

项目名称	本期转入投资性房地产 金额	本期其他减少金额	期末余额
城南文化中心			493,645,631.52
政务中心项目	15,561,082.60		0.00
金湖吴运铎学校	16,006,321.35		0.00
科创园项目			89,066,541.43
城乡供水调度中心项目			101,932,719.01
农房项目			975,398,360.17
实小东校区项目			16,452,137.46
滨河休闲商业街			13,183.00
城南公交服务中心			2,674,356.10
机动车驾培中心			19,891,057.51
物流园			19,605,302.64
徐梁商业中心项目			98,615,563.05
垃圾中转站			16,036,607.39



项目名称	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
城东片区工程项目			159,220,362.54
宠物用品产业园厂房装修改造项目			8,513,814.14
金南道理提升工程			8,536,883.83
塔集荷韵提升工程			8,986,103.63
智慧教育云桌面项目			4,897,028.57
智慧教育城域网项目			5,575,949.21
心理咨询室项目			1,224,140.70
阅览室项目			3,131,279.51
教学设备教学用品项目			5,020,859.99
锅炉安全监控系统建设项目			2,056,577.73
电脑一体机及打印机项目			11,041,850.38
云平台及智慧校园项目			15,203,100.56
智慧教育数据中心项目			2,028,119.72
校园安防监控项目			1,975,201.38
金信金融中心项目			24,305,371.36
2018-2020 年金湖村庄生活污水设施建设 EPCO 项目			37,851,422.15
合计	31,567,403.95		2,132,899,524.68

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
城南文化中心						
政务中心项目						
金湖吴运铎学校						
科创园项目						
城乡供水调度中心项目						
农房项目				39,464,763.88		
实小东校区项目						
滨河休闲商业街						
城南公交服务中心						
机动车驾培中心						
物流园						
徐梁商业中心项目				59,600,000.00		
垃圾中转站						
城东片区工程项目						
宠物用品产业园厂房装修改造项目						
金南道理提升工程						
塔集荷韵提升工程						
智慧教育云桌面项目				1,063,161.39		
智慧教育城域网项目						
心理咨询室项目						
阅览室项目						

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
教学设备教学用品项目						
锅炉安全监控系统建设项目						
电脑一体机及打印机项目						
云平台及智慧校园项目						
智慧教育数据中心项目						
校园安防监控项目						
金信金融中心项目						
2018-2020 年金湖村庄生活污水设施建设 EPCO 项目				5,881,717.84		
合计				106,009,643.11		

## (十三) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,764,255,268.00	3,764,255,268.00
2.本期增加金额	7,597,087.50	7,597,087.50
(1) 购置	7,597,087.50	7,597,087.50
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	3,771,852,355.50	3,771,852,355.50
二、累计摊销		
1.期初余额	630,382,847.40	630,382,847.40
2.本期增加金额	22,764,829.14	22,764,829.14
(1) 计提	22,764,829.14	22,764,829.14
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,118,704,678.96	3,118,704,678.96
2.期初账面价值	3,133,872,420.60	3,133,872,420.60



其他说明：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注五、（五十一）、所有权和使用权受到限制的资产。

#### （十四）商誉

##### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
金湖荷之都实业有限公司	326,840.18			326,840.18
金湖县园林绿化工程有限公司	821,189.51			821,189.51
金湖县城建市政工程有限公司	4,941,055.59			4,941,055.59
合计	6,089,085.28			6,089,085.28

说明：合并范围变更导致本期商誉减少。

#### （十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	299,843.27				299,843.27
合计	299,843.27				299,843.27

#### （十六）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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,112,200.00	1,278,050.00	5,112,200.00	1,278,050.00
合计	5,112,200.00	1,278,050.00	5,112,200.00	1,278,050.00

#### （十七）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
污水管网设施	80,345,947.54	80,345,947.54
合计	80,345,947.54	80,345,947.54

#### （十八）短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	364,000,000.00	230,000,000.00
信用借款	477,000,000.00	432,000,000.00
合计	841,000,000.00	662,000,000.00

##### 2、短期借款分类的说明：

###### （1）保证借款

借款单位	贷款单位	借款余额	保证人
金湖县城建市政工程有限公司	江苏常熟农村商业银行金湖支行	60,000,000.00	金湖县润民新农村建设有限公司
金湖县城建市政工程有限公司	江苏江南农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00	金湖县国有经营投资有限公司
金湖县城建市政工程有限公司	中国民生银行股份有限公司淮安清江浦支行	30,000,000.00	金湖县国有经营投资有限公司
金湖县城建市政工程有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司江苏省分行	18,000,000.00	金湖县国有经营投资有限公司
金湖县园林绿化工程有限公司	中国光大银行南京分行	30,000,000.00	金湖县国有经营投资有限公司
金湖县园林绿化工程有限公司	中国民生银行股份有限公司淮安分行	30,000,000.00	江苏省信用融资担保有限责任公司、国资反担保
淮安金湖保安服务有限公司	南京银行股份有限公司金湖支行	6,000,000.00	淮安市金湖交通投资有限公司
金湖荷之都建设工程有限公司	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	50,000,000.00	金湖县国有经营投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	广发银行股份有限公司淮安分行	70,000,000.00	淮安市金湖交通投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	江苏常熟农村商业银行金湖支行	25,000,000.00	金湖县润民新农村建设有限公司
合计		364,000,000.00	

## (2) 信用借款

借款单位	贷款单位	借款余额
金湖智宇网络科技有限公司	南京银行淮安分行	10,000,000.00
金湖碧水源生态科技有限公司	中信银行股份有限公司淮安分行	95,000,000.00
金湖碧水源生态科技有限公司	南京银行股份有限公司金湖支行	10,000,000.00
金湖县城建市政工程有限公司	浙商银行淮安分行	30,000,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	江苏江南农村商业银行淮安分行	45,000,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	兴业银行股份有限公司南京分行	25,000,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司江苏省分行	20,000,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	华夏银行股份有限公司淮安分行	19,000,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	南京银行股份有限公司金湖支行	10,000,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	江苏银行股份有限公司淮安金湖支行	9,000,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	交通银行股份有限公司淮安分行	5,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	南京银行淮安分行	149,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国邮政储蓄银行金湖支行	50,000,000.00
合计		477,000,000.00

## (十九) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,381,432.87	41,664,065.96
1-2 年	1,814,768.34	1,814,768.34



项目	期末余额	期初余额
2-3 年	1,033,024.55	1,033,024.55
3 年以上	8,601,490.56	10,700,853.13
合计	48,830,716.32	55,212,711.98

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘小贵	1,504,428.34	工程未决算
王树林	3,505,101.64	工程未决算
林厚才	3,136,798.59	工程未决算
桂毅	1,013,314.05	工程未决算
合计	9,159,642.62	

## 3、期末余额前五名的应付账款

项目	与本公司关系	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
江苏淮阴建设工程集团	非关联方	18,565,017.64	38.02
安徽欧波管业科技有限公司	非关联方	4,996,284.63	10.23
上海信联信息发展股份有限公司	非关联方	3,535,582.09	7.24
王树林	非关联方	3,505,101.64	7.18
林厚才	非关联方	3,136,798.59	6.42
合计		33,738,784.59	69.09

## (二十) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,349,740.09	6,238,414.91
1-2 年		
2-3 年	380,168.30	1,318,417.00
3-4 年	406,700.00	1,306,700.00
合计	10,136,608.39	8,863,531.91

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州三江园林工程有限公司	2,180,000.00	未结算
合计	2,180,000.00	

## 3、期末余额前五名的预收款项

项目	与本公司关系	期末余额	占总额的比例 (%)
金湖县教育体育局	非关联方	4,219,000.00	41.62
杭州三江园林工程有限公司	非关联方	2,180,000.00	21.51
江苏省金湖中等专业学校	非关联方	165,000.00	1.63
金湖县第二中学	非关联方	140,000.00	1.38
刘永军	非关联方	98,417.00	0.97

项目	与本公司关系	期末余额	占总额的比例 (%)
合计		6,802,417.00	67.11

## (二十一) 合同负债

## 1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收房款	36,505,492.61	131,578,148.63
合计	36,505,492.61	131,578,148.63

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,150,462.68	26,890,451.17	26,301,612.46	1,739,301.39
二、离职后福利-设定提存计划		1,578,729.58	1,578,729.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,150,462.68	28,469,180.75	27,880,342.04	1,739,301.39

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,150,462.68	22,808,576.82	22,219,738.11	1,739,301.39
二、职工福利费		1,083,603.40	1,083,603.40	
三、社会保险费		1,139,446.95	1,139,446.95	
其中：医疗保险费		956,805.69	956,805.69	
工伤保险费		96,530.67	96,530.67	
生育保险费		86,110.58	86,110.58	
四、住房公积金		790,754.00	790,754.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,068,070.00	1,068,070.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,150,462.68	26,890,451.17	26,301,612.46	1,739,301.39

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		1,530,889.11	1,530,889.11	
2.失业保险费		47,840.48	47,840.48	
3.企业年金缴费				
合计				

## (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	270,533,409.60	235,419,586.27
企业所得税	274,472,228.52	268,383,473.04
个人所得税	1,825.35	1,825.35
城市维护建设税	11,601,746.93	9,967,720.08
教育费附加	11,497,463.33	10,542,924.13



项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	3,159,092.42	2,479,280.02
房产税	34,433,355.88	34,433,355.88
城镇土地使用税	1,821.00	3,642.00
印花税	31,534.63	45,663.89
营业税	38,080,315.65	38,080,315.65
合计	643,812,793.31	599,357,786.31

## (二十四) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,552,737,662.06	5,907,508,754.61
合计	6,552,737,662.06	5,907,508,754.61

## 2、其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,869,626,112.91	2,224,397,205.46
1-2 年	598,685,634.62	598,685,634.62
2-3 年	867,720,368.06	867,720,368.06
3-4 年	402,002,398.53	402,002,398.53
4-5 年	630,268,133.77	630,268,133.77
5 年以上	1,184,435,014.17	1,184,435,014.17
合计	6,552,737,662.06	5,907,508,754.61

## (2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金湖金宝水利建设有限公司	602,966,667.70	未到期
金湖经发建设有限公司	782,999,801.00	未到期
金湖县金海供水服务有限公司	210,676,315.49	未到期
江苏金湖绿莲生态旅游发展有限公司	146,000,000.00	未到期
合计	1,742,642,784.19	

## (3) 期末余额前五名的其他应付款

单位	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
金湖县住房和城乡建设局	801,083,242.16	12.23
金湖经发建设有限公司	782,999,801.00	11.95
金湖金宝水利建设有限公司	602,966,667.70	9.20
金湖县城市更新建设发展有限公司	450,000,000.00	6.87
金湖鹏云航空科技发展有限公司	328,000,000.00	5.01
合计	2,965,049,710.86	45.25

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,373,961,894.31	2,238,155,912.00
一年内到期的应付债券	470,000,000.00	250,000,000.00
一年内到期的长期应付款	362,400,000.00	112,400,000.00
合计	2,206,361,894.31	2,600,555,912.00

## (二十六) 其他流动负债

## (1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
赔偿风险准备金	11,007,289.14	10,178,589.58
未到期责任准备金	1,820,570.44	368,403.31
预提房屋维修费	1,654,726.55	1,654,726.55
合计	14,482,586.13	12,201,719.44

## (二十七) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	81,500,000.00	92,000,000.00
保证借款	4,884,918,540.49	5,406,383,687.07
信用借款	580,075,000.00	589,532,500.00
小计	5,546,493,540.49	6,087,916,187.07
减：一年内到期部分（附注五、二十六）	1,373,961,894.31	2,238,155,912.00
合计	4,172,531,646.18	3,849,760,275.07

## 2、长期借款分类的说明：

## (1) 抵押借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行股份有限公司金湖县支行	2017/12/27-2027/6/26	20,000,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行股份有限公司金湖县支行	2017/12/29-2026/6/26	22,500,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行股份有限公司金湖县支行	2017/12/29-2025/12/26	15,000,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业发展银行金湖县支行	2015/11/16-2025/11/16	24,000,000.00
合计			81,500,000.00

续上表

借款单位	贷款单位	其中一年内到期金额	抵押物
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行股份有限公司金湖县支行		应收账款 59200 万元质押,应收账款到期日 2027 年 12 月 26 日
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行股份有限公司金湖县支行		应收账款 59200 万元质押,应收账款到期日 2027 年 12 月 26 日



借款单位	贷款单位	其中一年内到期金额	抵押物
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行股份有限公司金湖县支行		应收账款 59200 万元质押,应收账款到期日 2027 年 12 月 26 日
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业发展银行金湖县支行	21,000,000.00	金国用(2013)第 6336 号,面积 28096 平方米;金国用(2015)第 3948 号,面积 65005 平方米;金房权证金湖县字 J201509610 号,面积 9533.12 平方米。
合计		21,000,000.00	

## (3) 保证借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业发展银行金湖支行	2019/6/25-2024/6/20	125,400,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业发展银行金湖支行	2020/4/9-2025/3/31	298,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业发展银行金湖支行	2021/12/17-2026/12/14	70,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	南京银行淮安分行	2020/11/12-2025/11/10	415,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	光大兴陇信托有限公司	2018/1/31-2023/1/31	180,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业银行金湖县支行	2020/3/29-2025/3/26	150,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国民生银行淮安分行	2020/7/8-2025/12/25	225,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国民生银行淮安分行	2021/6/26-2025/12/25	225,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国工商银行金湖支行	2020/10/1-2030/6/20	54,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	紫金信托有限责任公司	2018/11/29-2023/11/29	234,980,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	江苏省国际信托有限责任公司	2022/6/29-2024/6/29	295,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中航国际租赁有限公司	2020/5/19-2023/5/19	50,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	紫金信托有限责任公司	2020/1/17-2022/1/21	0.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	江苏银行淮安分行	2021/6/30-2024/3/28	72,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	江苏金湖农村商业银行股份有限公司	2021/7/1-2026/6/15	14,900,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国工商银行金湖支行	2022/3/20-2032/3/20	55,000,000.00

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业银行金湖县支行	2020/3/29-2025/3/26	10,000,000.00
金湖荷之都建设工程有限公司	华夏银行股份有限公司淮安分行	2022/3/10-2024/3/10	9,900,000.00
金湖荷之都建设工程有限公司	江苏金湖农村商业银行股份有限公司	2021/1/22-2024/1/12	4,900,000.00
金湖智宇网络科技有限公司	金湖县农商行金城支行	2019/6/10-2024/6/3	9,900,000.00
金湖智宇网络科技有限公司	华夏银行股份有限公司淮安分行	2022/1/4-2023/12/29	9,900,000.00
金湖碧水源生态科技有限公司	江苏金湖农村商业银行银苑支行	2019/12/18-2024/12/6	10,000,000.00
金湖碧水源生态科技有限公司	苏银金融租赁股份有限公司	2021/6/25-2024/6/25	61,618,312.00
金湖碧水源生态科技有限公司	中国银行金湖支行	2021/1/5-2035/11/25	90,000,000.00
金湖碧水源生态科技有限公司	中建投融资租赁（上海）有限公司	2022/5/23-2025/5/23	50,000,000.00
淮安金湖保安服务有限公司	华夏银行股份有限公司淮安分行	2022/3/22-2025/3/21	10,000,000.00
淮安金湖保安服务有限公司	江苏金湖民泰村镇银行股份有限公司	2022/3/8-2025/2/21	4,900,000.00
金湖县城建市政工程有限公司	江苏金湖民泰村镇银行股份有限公司	2019/8/20-2022/8/12	7,900,000.00
金湖县城建市政工程有限公司	江苏金湖农村商业银行股份有限公司	2019/11/12-2024/11/6	19,500,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	江苏金湖农村商业银行股份有限公司	2019/11/12-2024/11/6	19,500,000.00
金湖县园林绿化工程有限公司	远东宏信（天津）融资租赁有限公司	2019/10/25-2022/10/25	32,720,228.49
金湖荷之都实业有限公司	中信银行淮安分行	2021/5/13-2028/12/20	168,000,000.00
金湖荷之都实业有限公司	中国农业发展银行金湖支行	2021/6/26-2027/6/26	300,000,000.00
金湖荷之都实业有限公司	江苏淮安农村商业银行营业部	2021/12/22-2027/12/15	15,000,000.00
金湖荷之都实业有限公司	江苏盱眙农村商业银行开发区支行	2021/12/23-2027/12/22	14,000,000.00
金湖荷之都开发有限公司	华夏银行股份有限公司淮安分行	2022/1/10-2024/1/10	9,900,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行	2020/6/10-2023/12/25	80,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行	2020/3/18-2022/12/25	20,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行	2020/2/3-2022/6/25	



借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行	2020/5/19-2023/6/25	30,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行	2020/4/17-2022/12/25	20,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行	2020/4/29-2023/6/25	20,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行	2020/4/24-2022/9/30	15,000,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业发展银行金湖县支行	2019/2/1-2026/4/10	144,000,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司淮安分行	2018/6/11-2025/6/7	130,000,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行金湖支行	2019/6/18-2029/12/18	217,500,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行股份有限公司金湖县支行	2018/3/27-2025/6/26	135,000,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	江苏金湖农村商业银行银苑支行	2019/11/12-2024/11/16	17,500,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	建信信托有限责任公司	2019/12/11-2022/12/11	420,000,000.00
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国光大银行南京分行	2020/8/27-2025/6/20	314,000,000.00
合计			4,884,918,540.49

续上表

借款单位	贷款单位	其中一年内到期金额	保证人
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业发展银行金湖支行	67,000,000.00	淮安市金湖交通投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业发展银行金湖支行	105,000,000.00	金湖县水务投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业发展银行金湖支行		淮安市金湖交通投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	南京银行淮安分行	8,000,000.00	金湖县润民新农村建设有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	光大兴陇信托有限公司	80,000,000.00	淮安市金湖交通投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国农业银行金湖县支行	50,000,000.00	金湖县水务投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国民生银行淮安分行	10,000,000.00	淮安市金湖交通投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国民生银行淮安分行	10,000,000.00	
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国工商银行金湖支行	6,000,000.00	淮安市金湖交通投资有限公司

借款单位	贷款单位	其中一年内到期 金额	保证人
金湖县国有资产经营投资有 限责任公司	紫金信托有限责任公司	156,640,000.00	淮安市金鑫投资有 限公司
金湖县国有资产经营投资有 限责任公司	江苏省国际信托有限责任公 司		淮安市金湖交通投资有 限公司
金湖县国有资产经营投资有 限责任公司	中航国际租赁有限公司	25,000,000.00	淮安市金湖交通投资有 限公司
金湖县国有资产经营投资有 限责任公司	江苏银行淮安分行	36,000,000.00	淮安市金湖交通投资有 限公司
金湖县国有资产经营投资有 限责任公司	江苏金湖农村商业银行股份 有限公司		江苏省信用融资担保 有限责任公司
金湖县国有资产经营投资有 限责任公司	中国工商银行金湖支行	1,000,000.00	金宝水利
金湖县国有资产经营投资有 限责任公司	中国农业银行金湖县支行		金湖县水务投资有限 公司
金湖荷之都建设工程有限公司	华夏银行股份有限公司淮安 分行	200,000.00	金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
金湖荷之都建设工程有限公司	江苏金湖农村商业银行股份 有限公司		金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
金湖智宇网络科技有限公司	金湖县农商行金城支行	9,900,000.00	金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
金湖智宇网络科技有限公司	华夏银行股份有限公司淮安 分行	9,700,000.00	金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
金湖碧水源生态科技有限公 司	江苏金湖农村商业银行银苑 支行	5,000,000.00	金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
金湖碧水源生态科技有限公 司	苏银金融租赁股份有限公司	27,612,951.00	金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
金湖碧水源生态科技有限公 司	中国银行金湖支行	4,500,000.00	金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
金湖碧水源生态科技有限公 司	中建投融资租赁（上海）有 限公司	16,116,443.31	金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
淮安金湖保安服务有限公司	华夏银行股份有限公司淮安 分行	200,000.00	金宝水利
淮安金湖保安服务有限公司	江苏金湖民泰村镇银行股份 有限公司		金湖县国有资产经营 投资有限责任公司
金湖县城建市政工程有限公 司	江苏金湖民泰村镇银行股份 有限公司		金湖县润民新农村建 设有限公司
金湖县城建市政工程有限公 司	江苏金湖农村商业银行股份 有限公司	9,500,000.00	金湖县国有资产经营 投资有限公司
金湖县园林绿化工程有限公 司	江苏金湖农村商业银行股份 有限公司	9,500,000.00	金湖县国有资产经营 投资有限公司
金湖县园林绿化工程有限公 司	远东宏信（天津）融资租赁 有限公司		金湖县新城保障性住 房开发有限公司
金湖荷之都实业有限公司	中信银行淮安分行	5,000,000.00	金湖县国有资产经营 投资有限公司
金湖荷之都实业有限公司	中国农业发展银行金湖支行	45,975,000.00	金宝水利



借款单位	贷款单位	其中一年内到期 金额	保证人
金湖荷之都实业有限公司	江苏淮安农村商业银行营业部	3,000,000.00	金湖县国有资产经营投资有限公司
金湖荷之都实业有限公司	江苏盱眙农村商业银行开发区支行	3,000,000.00	金湖县国有资产经营投资有限公司
金湖荷之都开发有限公司	华夏银行股份有限公司淮安分行	100,000.00	金湖县国有资产经营投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行		金湖县水务投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行		金湖县水务投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行		金湖县水务投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行		金湖县水务投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行		金湖县水务投资有限公司
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行金湖支行		金湖县水务投资有限公司
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业发展银行金湖县支行	36,000,000.00	金湖县国有资经营投资有限公司
金湖县新城保障性住房开发有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司淮安分行	50,000,000.00	金湖县国有资经营投资有限公司
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行金湖支行	25,000,000.00	金湖县国有资经营投资有限公司
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国农业银行股份有限公司金湖县支行	45,000,000.00	金湖县国有资经营投资有限公司
金湖县新城保障性住房开发有限公司	江苏金湖农村商业银行银苑支行	7,500,000.00	金湖县国有资产经营投资有限责任公司
金湖县新城保障性住房开发有限公司	建信信托有限责任公司		金湖县国有资产经营投资有限责任公司
金湖县新城保障性住房开发有限公司	中国光大银行南京分行	100,000,000.00	金湖县国有资产经营投资有限责任公司
合计		967,444,394.31	

(4) 信用借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	华夏银行淮安分行	2020/11/20-2023/11/20	94,350,000.00	88,800,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	华夏银行淮安分行	2020/11/20-2023/11/20	8,500,000.00	8,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	华夏银行淮安分行	2021/8/20-2023/8/20	50,535,000.00	47,727,500.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中国银行淮安分行	2021/1/11-2024/12/25	165,000,000.00	140,000,000.00
金湖县国有资产经营投资有限责任公司	中建投信托股份有限公司	2021/5/14-2023/5/14	175,000,000.00	75,000,000.00
金湖荷之都实业有限公司	江苏金湖民泰村镇银行股份有限公司	2021/12/8-2027/11/10	29,990,000.00	5,990,000.00

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额
金湖荷之都实业有限公司	江苏涟水农村商业银行股份有限公司	2021/12/16-2024/12/15	14,000,000.00	
金湖荷之都实业有限公司	江苏洪泽农村商业银行股份有限公司	2021/12/17-2027/12/15	10,000,000.00	2,000,000.00
金湖县城建市政工程有限公司	华夏银行股份有限公司南京城南支行	2021/2/24-2024/1/8	9,700,000.00	
金湖智宇网络科技有限公司	江苏金湖民泰村镇银行股份有限公司	2021/3/10-2024/3-10	4,500,000.00	-
金湖碧水源生态科技有限公司	华夏银行淮安分行	2021/9/23-2023/9/23	18,500,000.00	18,000,000.00
合计			580,075,000.00	385,517,500.00

## (二十八) 应付债券

## 1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 金湖债	262,339,231.36	262,339,231.36
20 金湖 01	470,000,000.00	470,000,000.00
20 金湖 02	275,000,000.00	275,000,000.00
21 金湖 01	500,000,000.00	500,000,000.00
21 金湖 02	200,000,000.00	200,000,000.00
小计	1,707,339,231.36	1,707,339,231.36
减：一年内到期部分（附注五、二十六）	470,000,000.00	250,000,000.00
合计	1,237,339,231.36	1,457,339,231.36

## 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	期初余额
16 金湖债	100.00	2016 年 7 月 25 日	6 年	1,000,000,000.00	262,339,231.36
20 金湖 01	100.00	2020 年 6 月 30 日	3 年	470,000,000.00	470,000,000.00
20 金湖 02	100.00	2021 年 2 月 4 日	3 年	275,000,000.00	275,000,000.00
21 金湖 01	100.00	2021 年 4 月 28 日	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 金湖 02	100.00	2021 年 9 月 30 日	7 年	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	/	/	/	2,445,000,000.00	1,707,339,231.36

续上表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 金湖债					262,339,231.36
20 金湖 01		37,600,000.00			470,000,000.00
20 金湖 02		22,000,000.00			275,000,000.00
21 金湖 01		26,650,000.00			500,000,000.00
21 金湖 02					200,000,000.00
合计		86,250,000.00			1,707,339,231.36

## (二十九) 长期应付款



1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	434,462,000.00	746,728,000.00
专项应付款		
合计	434,462,000.00	746,728,000.00

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
江苏银行金湖支行	150,000,000.00	150,000,000.00
江苏银行淮安分行	100,000,000.00	100,000,000.00
江苏省城乡建设投资有限公司	365,862,000.00	418,128,000.00
南京银行淮安分行	100,000,000.00	100,000,000.00
贷款风险补偿资金	0.00	10,000,000.00
江苏新华日报资产管理有限公司	81,000,000.00	81,000,000.00
小计	796,862,000.00	859,128,000.00
减：一年内到期部分（附注五、二十六）	362,400,000.00	112,400,000.00
合计	434,462,000.00	746,728,000.00

(三十) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、—）					期末余额
		增 资	利润转 增资本	公积金转 增资本	其 他	小 计	
金湖县人民政府	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00

(三十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,189,298,952.03			9,189,298,952.03
其他资本公积				
合计	9,189,298,952.03			9,189,298,952.03

(三十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	249,952,675.46			249,952,675.46
合计	249,952,675.46			249,952,675.46

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,898,882,729.79	1,687,327,760.64
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	1,898,882,729.79	1,687,327,760.64

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,766,416.29	221,661,287.09
减：提取法定盈余公积		10,106,317.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者股利		
转作资本（或股本）的投资者股利		
期末未分配利润	1,931,649,146.08	1,898,882,729.79

## （三十四）营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	859,649,528.55	690,664,758.94	692,761,296.56	550,198,993.43
其他业务	92,226,410.28	48,574,655.77	93,902,428.31	48,115,211.68
合计	951,875,938.83	739,239,414.71	786,663,724.87	598,314,205.11

## （三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,933,740.88	975,575.64
教育费附加	1,188,252.56	591,532.42
地方教育费附加	745,488.32	383,490.40
房产税	879,407.04	21,156.46
土地使用税	1,932,446.26	518,412.89
印花税	136,395.06	21,293.80
车船税	512.00	
土地增值税	2,810,817.60	
合计	9,627,059.72	2,511,461.60

## （三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	117,210.65	161,767.22
差旅费	17,265.70	37,336.50
车辆费用	20,129.15	25,631.09
宣传费	88,649.03	118,092.98
其他		10,676.00
合计	243,254.53	353,503.79

## （三十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,205,643.54	10,805,258.77
融资管理费用	3,585,534.58	13,947,618.10
办公交通费等	1,124,419.89	1,133,845.71
折旧费	4,457,949.82	4,591,770.50
招待考察费等	103,385.00	3,368,113.29
摊销费	10,732.14	1,720,797.84



项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	1,701,947.01	867,634.42
风险准备金	2,280,866.69	5,325,444.81
中介费	967,422.30	2,423,439.31
担保费	455,120.11	1,098,451.22
合计	26,893,021.08	45,282,373.97

## (三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,816,387.59	107,275,108.59
减：利息收入	2,930,454.57	2,907,293.61
汇兑损益		
手续费及其他	2,795,490.37	2,487,904.70
合计	128,681,423.39	106,855,719.68

## (三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收减免		
稳岗补贴	29,007.64	
合计	29,007.64	

## (四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		278,400.86
理财收益	347,323.09	618,136.49
合计	347,323.09	896,537.35

## (四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-300,000.00	
贷款损失准备		
合计	-300,000.00	

## (四十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-295,475.57
合计		-295,475.57

## (四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	1,466,403.23	17,932.47	1,466,403.23
合计	1,466,403.23	17,932.47	1,466,403.23

## (四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	18,000.00	14,101.91	18,000.00
罚款、罚金、滞纳金支出	140,970.67	468,237.22	140,970.67
合计	158,970.67	482,339.13	158,970.67

## (四十五) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,894,117.09	11,987,963.74
递延所得税费用的变动		
合计	9,894,117.09	11,987,963.74

## (四十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	38,681,411.60	32,766,416.29	21,495,152.08	21,191,438.65
终止经营净利润				
合计	38,681,411.60	32,766,416.29	21,495,152.08	21,191,438.65

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	38,681,411.60	21,495,152.08
加: 资产减值准备		
信用减值损失	300,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,363,522.70	5,158,663.78
投资性房地产摊销	26,220,444.05	49,639,491.10
无形资产摊销	22,344,385.14	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	238,604,047.36	228,146,804.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-347,323.09	-1,157,537.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	410,203,943.17	88,472,414.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-155,591,226.04	-510,000,810.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-297,366,971.82	175,251,765.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	287,412,233.07	57,005,944.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		



补充资料	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,584,876,010.47	1,736,214,953.42
减: 现金的期初余额	1,126,923,793.07	1,445,824,649.21
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	457,952,217.40	290,390,304.21

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,931,268,374.13	1,937,426,458.76
其中: 库存现金	4,878.27	46,365.87
可随时用于支付的银行存款	1,584,871,132.20	1,736,168,587.55
可随时用于支付的其他货币资金	346,392,363.66	201,211,505.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,931,268,374.13	1,937,426,458.76
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	346,392,363.66	201,211,505.34

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	346,392,363.66	
存货	7,569,340,226.45	抵押
投资性房地产	890,320,241.07	抵押
无形资产	1,657,554,008.55	抵押
合计	2,894,266,613.28	

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额
用于担保的定期存款或通知存款	157,289,800.00
保证金	189,102,563.66
合计	346,392,363.66

## 存货受限资产明细

产权证号	坐落位置	期末账面价值	受限原因
金国用(2005)第0524号	金湖县工业园区	18,276,000.00	抵押
金国用(2006)第0994号	金湖县建设东路南侧	39,301,500.00	抵押
金国用(2009)第0184号	金湖路北侧	9,500,000.00	抵押
金国用(2010)第3114号	大兴路北侧、金湖二中东侧	1,884,038.55	抵押
金国用(2010)第4573号	公园路南侧、新建河北侧	61,701,825.73	抵押
金国用(2010)第4581号	金湖实验中学北侧、上湾路南侧	25,074,870.41	抵押
金国用(2011)第7705号	新民路西侧/清河路南侧	9,998,000.34	抵押
金国用(2011)第7706号	新民路西侧/清河路南侧	81,049,490.00	抵押
金国用(2012)第6428号	宁淮东线东侧、同泰大道北侧	289,531,654.70	抵押
金国用(2013)第6339号	三里河北侧、健康路南侧、利农河西侧	94,053,067.00	抵押
苏(2020)金湖县不动产权第0101196号	规划清河路南侧、新民路东侧、人民路西侧	50,445,014.00	抵押
金国用(2013)第6336号	规划清河路南侧、人民路西侧	84,019,416.02	抵押
金国用(2014)第3843号	金石科技园南侧	90,100,000.00	抵押
金国用(2014)第8944号	工二路南侧	118,700,000.00	抵押
金国用(2014)第7189号	九里四路东侧清河路北侧	83,676,600.00	抵押
金国用(2014)第8626号	宁淮东线西侧	126,545,400.00	抵押
金国用(2014)第9047号	宁淮东线西侧	242,167,500.00	抵押
金国用(2014)第9045号	工二路南侧神华大道北侧	223,103,250.00	抵押
金国用(2014)第9046号	宁淮东线西侧	224,649,000.00	抵押
金国用(2014)第9049号	宁淮东线西侧	195,795,000.00	抵押
金国用(2014)第9048号	新建东路北侧	278,750,250.00	抵押
金国用(2014)第9050号	宁淮东线西侧	97,382,250.00	抵押
金国用(2014)第9059号	新建路南侧	146,000,000.00	抵押
金国用(2014)第9051号	人民路东侧	41,768,923.75	抵押
金国用(2014)第2151号	健康西路南侧	122,000,000.00	抵押
金国用(2014)第2150号	园林路西侧	78,000,000.00	抵押
金国用(2014)第2148号	东海东路南侧	50,200,000.00	抵押
金国用(2014)第2149号	新华巷东侧	13,000,000.00	抵押
金国用(2015)第1150号	建设西路北侧	45,384,973.26	抵押
金国用(2015)第1152号	华神大道南侧、同泰大道西侧	303,173,100.00	抵押
金国用(2015)第299号	金宝南线北侧	98,412,750.00	抵押



产权证号	坐落位置	期末账面价值	受限原因
金国用(2016)第317号	淮河西路北侧	84,358,965.19	抵押
金国用(2016)第319号	淮河西路北侧	139,529,700.00	抵押
金国用(2016)第322号	淮河西路南侧、淮金路北侧	248,453,550.00	抵押
金国用(2016)第313号	淮河西路南侧、淮金路北侧	275,967,900.00	抵押
金国用(2016)第316号	淮河西路南侧、淮金路北侧	279,265,500.00	抵押
金国用(2016)第318号	城南干道南侧	60,181,200.00	抵押
金国用(2016)第321号	城南干道南侧	70,589,250.00	抵押
金国用(2016)第529号	前锋镇能湖大道东侧、社区卫生院北侧	54,719,550.00	抵押
金国用(2016)第532号	神华大道北侧、衡阳路东侧	96,970,050.00	抵押
金国用(2016)第531号	城南干道南侧、黎城路东侧	392,620,500.00	抵押
金国用(2016)第0004897号	宁淮东线西侧、金马高速北侧	106,141,500.00	抵押
金国用(2016)第0001298号	淮河西路北侧	456,511,500.00	抵押
苏2017金湖县不动产权第0001800号	工园路南侧、衡阳南路西侧	377,678,250.00	抵押
苏2017金湖县不动产权第0003250号	园林南路东侧、金宝南线北侧、任庄二期安置房南侧	123,144,750.00	抵押
苏2017金湖县不动产权第0004936号	闸东安置小区东侧	131,904,000.00	抵押
苏2017金湖县不动产权第0004924号	淮河路南侧	52,555,500.00	抵押
苏2017金湖县不动产权第0004935号	淮河路南侧	61,830,000.00	抵押
苏2017金湖县不动产权第0004921号	淮河路南侧	12,366,000.00	抵押
苏2018金湖县不动产权第0000001号	金湖县淮河西路南侧、金荷路西侧	116,549,550.00	抵押
苏(2019)金湖不动产权第0010795号	园林路东侧、新民路西侧、公园路北侧	521,742,150.00	抵押
苏2018金湖县不动产权第0009417号	淮河西路南侧	26,548,224.93	抵押
苏2019金湖县不动产权第0000091号	翡翠城4#楼291-1室	14,762,688.80	抵押
苏(2019)金湖县不动产权第00002726号	金湖县大兴路北侧,九里二路两侧	80,842,725.00	抵押
苏(2019)金湖县不动产权第00002709号	金湖县大兴路北侧,文明路两侧	73,835,325.00	抵押
苏(2019)金湖县不动产权第00002729号	金湖县九里二路两侧	46,269,450.00	抵押
苏(2019)金湖县不动产权第00002728号	金湖县大兴路南侧,九里二路西侧	19,991,700.00	抵押
苏(2019)金湖县不动产权第00002731号	金湖县大兴路北侧,高宝路两侧	19,579,500.00	抵押
苏(2019)金湖县不动产权第0000906号	平安东路南侧	114,784,327.67	抵押

产权证号	坐落位置	期末账面价值	受限原因
金国用(2010)第 5633 号	金湖县北晏路南侧	166,003,046.10	抵押
合计		7,569,340,226.45	

## 投资性房地产受限资产明细

产权证号	坐落位置	期末账面价值	受限原因
金房权证金湖县字第 J201224152 号	金湖县交通路	45,068,254.25	抵押
金房权证金湖县字第 J201224164 号	金湖县	14,722,637.63	抵押
苏 2019 金湖县不动产权第 0011511 号	金湖县健康西路	147,567,293.31	抵押
金房权证金湖县字第 J201224204 号	金湖县衡阳路	58,688,450.07	抵押
金房权证金湖县字第 J201224150 号	金湖县衡阳路	39,551,508.65	抵押
金房权证金湖县字第 J201224153 号	金湖县建设西路	131,440,235.07	抵押
金房权证金湖县字第 J201224167 号	金湖县建设路	77,785,470.40	抵押
金房权证金湖县字第 J201224168 号	金湖县建设路	10,690,381.62	抵押
金房权证金湖县字第 J201224166 号	三河路 2 号	29,066,327.43	抵押
金房权证金湖县字第 J201224208 号	金湖县建设路	103,618,265.88	抵押
金房权证金湖县字第 J201224206 号	金湖县建设路 80 号	30,146,616.08	抵押
苏 2019 金湖县不动产权第 0010795 号	金湖县园林南路 288 号	201,974,800.66	抵押
合计		890,320,241.07	

## 无形资产受限资产明细

产权证号	坐落位置	期末账面价值	受限原因
金国用(2008)第 7704 号	金湖县高邮湖边	1,581,967,087.50	抵押
金国用(2009)813 号	金湖西路 1 号	911,635.20	抵押
金国用(2009)812 号	金湖县船塘路	1,871,260.13	抵押
金国用(2009)第 810 号	建设东路北侧	928,907.63	抵押
金国用(2009)第 816 号	金湖县建设路 31 号	7,686,794.38	抵押
金国用(2009)817 号	金湖县健康路 45 号	3,093,350.81	抵押
金国用(2009)第 815 号	黎城镇健康西路	8,882,197.19	抵押
金国用(2009)第 2783 号	金湖县健康西路	1,611,235.03	抵押
金国用(2009)第 2781 号	金湖县健康路	1,319,404.53	抵押
金国用(2009)第 2777 号	金湖县建设路 55 号	3,928,689.38	抵押
金国用(2009)第 0419 号	行政广场(建设路)	40,466,363.44	抵押



金国用 2009 第 0192 号	房管大厦土地（健康西路南侧）	4,887,083.33	抵押
合计		1,657,554,008.55	

## 六、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

与上年度相比，合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
金湖国控基金管理 有限公司	金湖县	金湖县	金融业	100.00		投资设立
金湖县经信金融服 务有限公司	金湖县	金湖县	金融业	100.00		投资设立
金湖县金信担保有 限公司	金湖县	金湖县	租赁和商务服 务业	100.00		投资设立
金湖荷之都实业有 限公司	金湖县	金湖县	租赁和商务服 务业	100.00		划拨
金湖荷之都建设工 程有限公司	金湖县	金湖县	土木工程建筑业		100.00	投资设立
金湖荷之都开发有 限公司	金湖县	金湖县	零售业		100.00	投资设立
金湖县新城保障性 住房开发有限公司	金湖县	金湖县	房地产业	100.00		划拨
金湖县城建市政工 程有限公司	金湖县	金湖县	建筑业	100.00		划拨
金湖城兴置业有限 公司	金湖县	金湖县	房地产业		100.00	投资设立
金湖县城亮照明工 程有限公司	金湖县	金湖县	建筑安装业		100.00	投资设立
金湖县园林绿化工 程有限公司	金湖县	金湖县	水利、环境和公共 设施管理业	100.00		划拨
金湖易采咨询服务 有限公司	金湖县	金湖县	租赁和商务服 务业	100.00		投资设立
金湖县荷都房屋征 收服务有限公司	金湖县	金湖县	居民服务、修理和 其他服务业	100.00		投资设立
淮安金湖保安服务 有限公司	金湖县	金湖县	商务服务业	100.00		划拨
江苏金保物业服务 有限公司	金湖县	金湖县	房地产业		100.00	投资设立
金湖碧水源生态科 技有限公司	金湖县	金湖县	批发和零售业	100.00		投资设立
江苏普金生态环境 有限公司	金湖县	金湖县	商务服务业		51.00	投资设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
淮安市金晟科技小额贷款有限公司	金湖县	金湖县	金融业	60.00	投资设立
金湖智宇网络科技有限公司	金湖县	金湖县	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	投资设立
金湖县尧轩实业有限责任公司	金湖县	金湖县	零售业	100.00	投资设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金湖中科辅航建设有限公司	金湖县	金湖县	建筑业	49.00		权益法核算
金湖筑库供应链管理有限公司	金湖县	金湖县	租赁和商务服务业	30.00		权益法核算
江苏澳美现代农业科技有限公司	金湖县	金湖县	农副食品加工业	25.00		权益法核算
金湖中南合信航空发展有限公司	金湖县	金湖县	航空运输业	49.00		权益法核算
金湖城开建设发展有限公司	金湖县	金湖县	土木工程建筑业	20.00		权益法核算

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
金湖县人民政府	金湖县	--	--	100.00	100.00

本企业的最终控制方为金湖县人民政府。

## (二) 子公司情况

详见附注十一、(三)、长期股权投资。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本企业关系
金湖润农农业发展有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
荷乡情金湖康复养老有限责任公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖润尧农业发展有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖润金文化旅游发展有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖荷韵生态乡村建设有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖县荷海商贸有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖县瑞禾农业发展有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖县润民新农村建设有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖金宝水利建设有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业



其他关联方	其他关联方与本企业关系
金湖金禹水利建设工程有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖鹏云航空科技发展有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖县城市更新建设发展有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业
金湖县湖乡建设发展有限公司	关键管理人员共同控制的其他企业

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司为下列单位提供担保

被担保单位	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式
关联方:			
金湖金宝水利建设有限公司	80,000.00	56,800.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	22,500.00	1,600.00	抵押
金湖县城市更新建设发展有限公司	45,000.00	45,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	20,000.00	20,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	30,000.00	30,000.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	20,000.00	8,900.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	10,000.00	10,000.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	10,000.00	10,000.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	10,000.00	10,000.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	9,978.00	9,978.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	44,100.00	44,100.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	40,000.00	40,000.00	抵押
金湖县新城保障性住房开发有限公司	2,000.00	2,000.00	抵押
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	42,000.00	42,000.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	2,000.00	2,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	7,000.00	7,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	7,000.00	7,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	4,000.00	4,000.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
淮安市金湖县湖乡建设发展有限公司	25,500.00	25,500.00	保证
淮安市金湖县湖乡建设发展有限公司	25,500.00	25,500.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	10,000.00	2,612.50	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	5,000.00	37.50	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	15,200.00	2,612.50	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	10,000.00	3,500.00	抵押



被担保单位	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式
金湖县新城保障性住房开发有限公司	8,000.00	8,000.00	抵押
金湖县新城保障性住房开发有限公司	7,000.00	2,250.00	抵押
金湖县新城保障性住房开发有限公司	4,000.00	1,500.00	抵押
金湖县新城保障性住房开发有限公司	5,000.00	2,000.00	抵押
金湖县新城保障性住房开发有限公司	2,000.00	2,000.00	抵押
金湖县润民新农村建设有限公司	15,000.00	13,977.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	3,000.00	2,795.40	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	10,000.00	9,318.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	2,300.00	2,143.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	13,700.00	12,765.00	保证
金湖金宝水利建设有限公司	3,000.00	3,000.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	3,000.00	3,000.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	3,000.00	3,000.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	3,000.00	3,000.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	3,000.00	3,000.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	3,000.00	3,000.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	2,500.00	2,500.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	1,000.00	1,000.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	500.00	500.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	500.00	500.00	抵押
金湖县润民新农村建设有限公司	35,000.00	27,500.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	18,000.00	18,000.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	10,000.00	3,750.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	13,000.00	10,000.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	25,000.00	18,625.00	保证
淮安市金湖县湖乡建设发展有限公司	10,000.00	10,000.00	保证
淮安市金湖县湖乡建设发展有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	12,000.00	12,000.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	10,000.00	10,000.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	9,400.00	9,400.00	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	21,120.00	21,120.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	28,000.00	13,000.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	17,000.00	13,900.00	抵押
金湖县新城保障性住房开发有限公司	10,000.00	500.00	抵押
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	12,000.00	12,000.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	7,000.00	7,000.00	保证
金湖县湖乡建设发展有限公司	2,200.00	2,200.00	保证
金湖县湖乡建设发展有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
金湖县湖乡建设发展有限公司	16,800.00	16,800.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	12,000.00	3,750.00	保证
金湖金宝水利建设有限公司	6,300.00	4,500.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	6,300.00	4,800.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	6,300.00	5,100.00	抵押
金湖县园林绿化工程有限公司	18,000.00	3,272.02	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	9,000.00	7,875.00	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	9,000.00	7,875.00	保证



被担保单位	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式
金湖荷之都实业有限公司	17,500.00	16,800.00	抵押
金湖县润民新农村建设有限公司	14,000.00	3,000.00	保证
金湖县园林绿化工程有限公司	12,500.00	2,301.31	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	10,000.00	8,435.44	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖金宝水利建设有限公司	10,000.00	10,000.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	3,200.00	3,200.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	9,500.00	8,500.00	保证
金湖县荷海商贸有限公司	9,000.00	9,000.00	保证
金湖碧水源生态科技有限公司	7,000.00	7,000.00	保证
金湖碧水源生态科技有限公司	2,000.00	2,000.00	保证
金湖碧水源生态科技有限公司	8,000.00	6,161.83	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	7,000.00	6,755.00	抵押
金湖金宝水利建设有限公司	1,500.00	1,445.00	抵押
金湖县城建市政工程有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	6,000.00	4,800.00	保证
金湖碧水源生态科技有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
金湖荷之都建设工程有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	5,000.00	4,000.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	5,000.00	3,500.00	保证
金湖金宝水利建设有限公司	5,000.00	4,000.00	保证
金湖县城建市政工程有限公司	4,500.00	4,500.00	保证
金湖县园林绿化工程有限公司	4,500.00	4,500.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	3,630.00	3,630.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	770.00	770.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	4,000.00	3,820.00	保证
金湖金宝水利建设有限公司	3,500.00	1,990.00	保证
金湖县城建市政工程有限公司	3,000.00	3,000.00	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	3,000.00	3,000.00	保证
金湖县园林绿化工程有限公司	3,000.00	3,000.00	保证
江苏中尚建设集团有限公司	3,000.00	3,000.00	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	3,000.00	3,000.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	2,400.00	2,400.00	保证
金湖县城建市政工程有限公司	3,000.00	3,000.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	2,999.00	2,999.00	保证
金湖荷之都实业有限公司	2,999.00	2,999.00	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	2,900.00	1,990.00	保证
金湖县荷韵生态乡村建设有限公司	2,900.00	1,990.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	2,500.00	2,500.00	保证
江苏中尚建设集团有限公司	2,000.00	2,000.00	保证
金湖县园林绿化工程有限公司	1,900.00	1,900.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	2,000.00	825.00	保证
金湖县园林绿化工程有限公司	1,950.00	1,950.00	保证

被担保单位	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式
金湖县城建市政工程有限公司	1,950.00	1,950.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	1,950.00	1,950.00	保证
金湖润尧农业发展有限公司	1,950.00	990.00	保证
金湖润农农业发展有限公司	1,950.00	990.00	保证
金湖润金文化旅游发展有限公司	1,950.00	990.00	保证
金湖智宇网络科技有限公司	1,950.00	990.00	保证
金湖碧水源生态科技有限公司	1,900.00	1,850.00	保证
金湖县新城保障性住房开发有限公司	1,750.00	1,750.00	保证
金湖县瑞禾农业发展有限公司	1,500.00	1,500.00	保证
金湖荷之都实业有限公司	1,500.00	1,500.00	保证
江苏中尚建设集团有限公司	1,500.00	1,500.00	保证
金湖荷之都实业有限公司	1,400.00	1,400.00	保证
金湖县城市更新建设发展有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
金湖碧水源生态科技有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
江苏中尚建设集团有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
金湖智宇网络科技有限公司	1,000.00	990.00	保证
金湖荷之都开发有限公司	1,000.00	990.00	保证
金湖荷之都建设工程有限公司	1,000.00	990.00	保证
金湖碧水源生态科技有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
金湖县城建市政工程有限公司	1,000.00	970.00	抵押
金湖县荷海商贸有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
江苏中尚建设集团有限公司	500.00	500.00	保证
金湖荷之都实业有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
金湖金禹水利工程建设有限公司	999.00	999.00	保证
金湖县润民新农村建设有限公司	999.00	999.00	保证
金湖智宇网络科技有限公司	490.00	490.00	保证
淮安金湖保安服务有限公司	400.00	400.00	保证
金湖鹏云航空科技发展有限公司	100.00	100.00	保证
小计	<b>1,221,084.00</b>	<b>1,000,805.50</b>	
非关联方			
淮安市金湖新城投资有限公司	12,000.00	400.00	抵押
淮安市金湖新城投资有限公司	8,000.00	200.00	抵押
淮安市金湖新城投资有限公司	5,000.00	200.00	抵押
淮安市金湖新城投资有限公司	4,600.00	2,300.00	抵押
淮安市金湖新城投资有限公司	4,000.00	200.00	抵押
淮安市金湖新城投资有限公司	3,500.00	200.00	抵押
金湖经发建设有限公司	43,000.00	21,000.00	保证
金湖经发建设有限公司	15,000.00	5,091.75	保证
金湖经发建设有限公司	10,000.00	10,000.00	保证
金湖经发建设有限公司	14,000.00	14,000.00	保证
金湖经发建设有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
金湖经发建设有限公司	7,100.00	7,100.00	保证
金湖经发建设有限公司	2,700.00	2,700.00	保证
金湖经发建设有限公司	200.00	200.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	15,000.00	15,000.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	10,000.00	6,600.00	保证









被担保单位	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	65.00	65.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	65.00	65.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	65.00	65.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	65.00	65.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	65.00	65.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	65.00	65.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	65.00	65.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	45.00	45.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	45.00	45.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	45.00	45.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	45.00	45.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	45.00	45.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	45.00	45.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	45.00	45.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	40.00	40.00	保证
鲜美金湖绿色农产品开发有限公司	40.00	40.00	保证
金湖县水务投资有限公司	10,000.00	4,398.07	保证
金湖县自来水公司	10,000.00	4,964.56	保证
金湖尧乡文化旅游发展有限公司	10,000.00	8,282.18	抵押
江苏唯丰源生态旅游发展有限公司	12,000.00	11,200.00	保证
金湖县水务投资有限公司	6,400.00	5,120.00	保证
金湖县水务投资有限公司	4,000.00	3,200.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	1,111.20	1,111.20	保证
金湖县自来水公司	10,000.00	6,000.00	保证
金湖县水务投资有限公司	10,000.00	5,400.00	保证
江苏金湖公共交通有限公司	10,000.00	5,000.00	保证
江苏金湖绿莲生态旅游发展有限公司	10,000.00	3,458.01	保证
金湖县自来水公司	10,000.00	1,209.16	保证
江苏金湖公共交通有限公司	8,000.00	4,271.26	保证
金湖县水务投资有限公司	9,000.00	9,000.00	保证
金湖县润金现代农业发展有限公司	8,000.00	8,000.00	保证
金湖尧乡文化旅游发展有限公司	8,000.00	8,000.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	8,000.00	6,650.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	7,000.00	5,164.60	保证
江苏金湖公共交通有限公司	6,500.00	6,013.05	保证
金湖水利建设工程公司	6,000.00	6,000.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	6,000.00	6,000.00	保证
金湖县金海供水服务有限公司	750.00	750.00	保证
金湖县水务投资有限公司	3,600.00	2,880.00	保证
金湖县水务投资有限公司	2,000.00	1,600.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	5,236.00	3,180.90	保证
金湖县人民医院	1,000.00	1,000.00	保证
金湖县人民医院	1,000.00	1,000.00	保证
金湖县人民医院	1,000.00	1,000.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	5,000.00	5,000.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	5,000.00	4,800.00	保证

被担保单位	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式
金湖县中医院	5,000.00	5,000.00	保证
金湖尧乡文化旅游发展有限公司	5,000.00	4,250.00	保证
金湖县人民医院	5,000.00	5,000.00	保证
淮安市金鑫投资有限公司	2,000.00	2,000.00	保证
淮安市金湖交通投资有限公司	4,900.00	4,900.00	保证
金湖县自来水公司	4,500.00	4,500.00	保证
金湖县人民医院	4,000.00	4,000.00	保证
金湖县自来水公司	4,000.00	4,000.00	保证
江苏金湖公共交通有限公司	4,000.00	2,180.33	保证
淮安市金鑫投资有限公司	1,500.00	1,500.00	保证
淮安市金鑫投资有限公司	1,500.00	1,500.00	保证
金湖县自来水公司	3,500.00	3,500.00	保证
金湖水利建设工程公司	3,000.00	3,000.00	保证
金湖县人民医院	3,000.00	3,000.00	保证
金湖水利建设工程公司	3,000.00	3,000.00	抵押
淮安市金鑫投资有限公司	3,000.00	3,000.00	保证
金湖县中医院	3,000.00	3,000.00	保证
江苏金湖绿莲生态旅游发展有限公司	2,500.00	2,500.00	保证
金湖尧乡文化旅游发展有限公司	3,000.00	1,990.00	保证
淮安市金鑫投资有限公司	2,500.00	2,500.00	保证
金湖县人民医院	2,999.00	2,999.00	保证
金湖县中医院	2,000.00	2,000.00	保证
金湖县人民医院	2,000.00	2,000.00	保证
金湖县中医院	2,000.00	1,985.00	抵押
金湖县中医院	1,800.00	1,800.00	保证
金湖县人民医院	2,000.00	1,985.00	抵押
金湖县自来水公司	1,900.00	1,885.00	抵押
金湖县张坝生态旅游发展有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
金湖金西投资有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
江苏棋盘古镇文化旅游发展有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
金湖县银涂实业投资有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
金湖利农水利建设有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
江苏金湖城南生态旅游开发有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
江苏白马湖风景区管理服务有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
金湖广润农业发展有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
江苏尧乡靓苑文化产业有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
金湖县北城投资有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
金湖芎园创业投资有限公司	1,990.00	1,990.00	保证
淮安市金鑫投资有限公司	1,965.00	1,965.00	保证
金湖县自来水公司	1,965.00	1,965.00	保证
淮安市金湖新城投资有限公司	1,960.00	1,960.00	保证
金湖水利建设工程公司	1,960.00	1,000.00	保证
金湖县旅游发展有限公司	1,950.00	1,950.00	保证
江苏滩涂开发公司	1,940.00	1,000.00	保证



被担保单位	担保金额(万元)	担保余额(万元)	担保方式
金湖荷瑞生态旅游发展有限公司	1,700.00	1,000.00	保证
金湖吴运铎实验学校	1,500.00	1,500.00	保证
金湖县人民医院	1,500.00	1,500.00	保证
金湖县人民医院	1,400.00	1,400.00	保证
金湖瑞康农业发展有限公司	500.00	500.00	保证
金湖瑞康农业发展有限公司	500.00	499.00	保证
金湖县文化艺术中心管理有限公司	500.00	499.00	保证
金湖县文化艺术中心管理有限公司	500.00	500.00	保证
金湖尧乡滩涂开发投资有限公司	500.00	500.00	保证
金湖尧乡滩涂开发投资有限公司	499.00	499.00	保证
金湖国胜园林绿化工程有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
金湖经发建设有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
金湖瑞康农业发展有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
金湖盈客文化旅游发展有限公司	1,000.00	1,000.00	保证
金湖县人民医院	1,000.00	1,000.00	保证
金湖县中医院	999.00	999.00	保证
淮安市金湖新城投资有限公司	999.00	999.00	保证
金湖县文化艺术中心管理有限公司	800.00	800.00	保证
金湖县人民医院	800.00	800.00	保证
金湖尧乡滩涂开发投资有限公司	490.00	490.00	保证
金湖经发建设有限公司	490.00	490.00	保证
江苏尧乡观苑文化产业有限公司	490.00	490.00	保证
金湖县城西新农村建设有限公司	490.00	490.00	保证
金湖县中医院	480.00	480.00	保证
江苏金湖绿莲生态旅游发展有限公司	100.00	100.00	保证
金湖县金峡农业发展有限公司	100.00	100.00	保证
金湖尧乡文化旅游管理有限公司	100.00	100.00	保证
小计	<b>986,844.54</b>	<b>702,998.28</b>	--
合计	<b>2,207,928.54</b>	<b>1,703,803.78</b>	--

#### 十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	117,224,183.90
1 至 2 年	30,000.00
2 至 3 年	72,735,833.33
3 至 4 年	14,543,497.30
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	204,533,514.53

## 2、按坏账计提方法分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,533,514.53	100.00	0.00		204,533,514.53
无风险组合计提坏账准备的应收账款	204,533,514.53	100.00	0.00		204,533,514.53
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	204,533,514.53	/	0.00	/	204,533,514.53

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,353,330.63	100.00	0.00		87,353,330.63
无风险组合计提坏账准备的应收账款	87,353,330.63	100.00	0.00		87,353,330.63
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	87,353,330.63	/	0.00	/	87,353,330.63

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
金湖滩涂开发公司	93,372,247.31	23.96	0.00
金湖金宝水利建设有限公司	49,011,100.01	45.65	0.00
金湖县政务服务管理办公室	25,600,000.00	12.52	0.00
金湖吴运铎实验学校	17,583,333.34	8.60	0.00
金湖金尚电力实业开发有限公司	16,821,309.63	8.22	0.00



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	202,387,990.29	98.95	

## (二) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,410,523,943.33	6,267,325,295.36
合计	6,410,523,943.33	6,267,325,295.36

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,846,420,603.45
1 至 2 年	1,338,714,213.77
2 至 3 年	114,341,440.13
3 至 4 年	211,852,669.50
4 至 5 年	402,619,663.35
5 年以上	512,223,353.13
合计	6,426,171,943.33

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			15,648,000.00	15,648,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额			15,648,000.00	15,648,000.00

## (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金湖县金宁资产经营管理有限公司	往来款	450,890,361.29	1-2 年	7.02	0.00
金湖金禹水利建设有限公司	往来款	427,343,099.70	1-2 年	6.65	0.00
金湖荷韵生态乡村建设有限公司	往来款	274,571,073.00	1 年以内	4.27	0.00
淮安市金湖县湖乡建设发展有限公司	往来款	253,503,000.00	1 年以内	3.94	0.00
金湖县荷海商贸有限公司	往来款	168,833,600.00	1 年以内	2.63	0.00
合计	/	1,575,141,133.99	/	24.51	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,356,737,976.77		1,356,737,976.77
对联营、合营企业投资	69,588,161.32		69,588,161.32
合计	1,426,326,138.09		1,426,326,138.09

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,356,737,976.77		1,356,737,976.77
对联营、合营企业投资	65,488,161.32		65,488,161.32
合计	1,422,226,138.09		1,422,226,138.09

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动		期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资		
金湖国控基金管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
金湖尧乡文化旅游发展有限公司					
金湖县经信金融服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
金湖县金信担保有限公司	300,080,000.00			300,080,000.00	
金湖荷之都实业有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00	
金湖县新城保障性住房开发有限公司	140,022,078.63			140,022,078.63	
金湖县城建市政工程有限公司	20,009,950.60			20,009,950.60	



金湖县园林绿化工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
金湖易采咨询服务服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
金湖县荷都房屋征收服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
淮安市金晟科技小额贷款有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
金湖智宇网络科技有限公司	47,280,000.00			47,280,000.00	
金湖碧水源生态科技有限公司	97,345,947.54			97,345,947.54	
淮安金湖保安服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
金湖县尧轩实业有限责任公司	555,000,000.00			555,000,000.00	
合计	1,356,737,976.77			1,356,737,976.77	

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	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
一、合营企业					
江苏金湖中科辅航建设有限公司	3,474,333.19				
金湖筑库供应链管理有限公司	276,756.19				
江苏澳美现代农业科技有限公司	1,929,488.86				
金湖中南合信航空发展有限公司	38,617,187.91				
金湖城开建设发展有限公司	21,190,395.17	4,100,000.00			
合计	65,488,161.32	4,100,000.00			

续上表

投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额（账面价值）	减值准备
						期末余额
一、合营企业						
江苏金湖中科辅航建设有限公司					3,474,333.19	
金湖筑库供应链管理有限公司					276,756.19	
江苏澳美现代农业科技有限公司					1,929,488.86	

投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额(账面价值)	减值准备
						期末余额
金湖中南合信航空发展有限公司					38,617,187.91	
金湖城开建设发展有限公司					25,290,395.17	
合计					69,588,161.32	

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,818,293.36	300,832,874.90	418,613,956.29	316,712,851.62
其他业务	92,095,503.45	48,554,097.05	93,891,400.00	48,115,211.68
合计	504,913,796.81	349,386,971.95	512,505,356.29	364,828,063.30

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		278,400.86
理财收益		618,136.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合计		896,537.35

## 十二、补充资料

无。

金湖县国有资产经营投资有限责任公司

二〇二二年八月十二日



## 北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)

Beijing XingChangHua Certified Public Accountants(General Partnership)

地址：北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202

电话：010-86398538

合肥办公地址：安徽省合肥市包河区庐州大道与贵阳路  
交叉口西南100米未来塔B座1513室

电话：0551-64931333