

# 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,596,101,341.83	1,966,536,204.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,389,845,931.37	1,365,563,464.22
应收款项融资		-	-
预付款项		12,205.54	419,507.78
其他应收款	五、3	1,378,963,059.77	1,109,790,728.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、4	6,688,543,530.52	6,830,565,565.50
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、5	9,020,553.31	9,020,553.31
<b>流动资产合计</b>		<b>11,062,486,622.34</b>	<b>11,281,896,023.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款	五、6	13,500,000.00	13,500,000.00
长期股权投资	五、7	5,338,340.56	5,195,576.32
其他权益工具投资	五、8	16,000,000.00	16,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	113,616,462.18	116,854,737.92
在建工程	五、10	199,994,265.89	162,708,705.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	79,162,759.13	80,211,376.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		537,007.68	
递延所得税资产	五、12	3,043,785.62	3,043,785.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>431,192,621.06</b>	<b>397,514,181.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,493,679,243.40</b>	<b>11,679,410,205.27</b>

# 合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	1,431,100,000.00	1,734,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	1,197,950,600.00	1,578,348,952.38
应付账款	五、15	26,689,840.75	24,692,834.54
预收款项	五、16	135,387.18	135,387.18
合同负债		-	6,023.89
应付职工薪酬		665,551.92	629,873.66
应交税费	五、17	523,605,763.21	484,419,522.50
其他应付款	五、18	89,326,221.40	28,182,916.36
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	五、19	189,115,177.71	316,800,735.98
其他流动负债		-	783.11
<b>流动负债合计</b>		<b>3,458,588,542.17</b>	<b>4,167,717,029.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、20	1,368,710,000.00	964,210,000.00
应付债券	五、21	695,704,365.59	695,063,936.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	189,178,844.01	91,273,891.61
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>2,253,593,209.60</b>	<b>1,750,547,827.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,712,181,751.77</b>	<b>5,918,264,857.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、23	1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	3,311,746,371.90	3,311,746,371.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	95,038,973.63	95,038,973.63
未分配利润	五、26	818,247,775.51	797,279,058.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,775,033,121.04	5,754,064,403.93
少数股东权益		6,464,370.59	7,080,944.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,781,497,491.63</b>	<b>5,761,145,348.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>11,493,679,243.40</b>	<b>11,679,410,205.27</b>

法定代表人：

吕斌

主管会计工作负责人：

(冲晓莉)

会计机构负责人：

刁伟

# 资产负债表

2022年6月30日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,077,020,303.04	1,350,094,704.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,415,446,815.76	1,406,646,721.06
应收款项融资			-
预付款项		-	-
其他应收款		1,943,619,740.83	1,737,577,264.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,392,120,058.29	6,546,345,838.60
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>10,828,206,917.92</b>	<b>11,040,664,529.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款		13,500,000.00	13,500,000.00
长期股权投资		581,928,340.56	551,785,576.32
其他权益工具投资		16,000,000.00	16,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		591,490.38	619,097.74
在建工程		127,731,023.46	100,451,181.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		79,025,345.14	79,919,278.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		538,715.64	538,715.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>819,314,915.18</b>	<b>762,813,849.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,647,521,833.10</b>	<b>11,803,478,378.88</b>

# 资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		726,000,000.00	1,017,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		690,000,000.00	1,009,548,952.38
应付账款		3,298,121.08	3,384,451.35
预收款项		-	
合同负债			
应付职工薪酬		487,683.78	548,933.66
应交税费		522,397,774.56	484,079,951.08
其他应付款		1,821,134,597.38	1,601,706,418.61
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		188,815,177.71	219,300,735.98
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,952,133,354.51</b>	<b>4,335,869,443.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		966,160,000.00	868,210,000.00
应付债券		695,704,365.59	695,063,936.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		189,178,844.01	91,273,891.61
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>1,851,043,209.60</b>	<b>1,654,547,827.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,803,176,564.11</b>	<b>5,990,417,270.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,312,671,372.00	3,312,671,372.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,038,973.63	95,038,973.63
未分配利润		886,634,923.36	855,350,762.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,844,345,268.99</b>	<b>5,813,061,108.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>11,647,521,833.10</b>	<b>11,803,478,378.88</b>

法定代表人：

吕斌

主管会计工作负责人：

（冲晓莉）

会计机构负责人：

刁伟

# 合并利润表

2022年1-6月

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		450,053,157.81	1,253,991,766.75
其中：营业收入	五、27	450,053,157.81	1,253,991,766.75
<b>二、营业总成本</b>		432,118,965.30	1,179,652,033.17
其中：营业成本	五、27	407,446,187.64	1,130,077,193.30
税金及附加	五、28	6,832,653.51	17,398,777.66
销售费用	五、29	3,706,311.54	4,567,748.01
管理费用	五、30	10,846,645.60	21,992,618.26
研发费用			
财务费用	五、31	3,287,167.01	5,615,695.94
其中：利息费用		4,625,296.63	16,182,766.17
利息收入		1,418,995.79	10,897,033.89
加：其他收益	五、32	9,665,139.50	66,590,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		142,764.24	95,576.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		142,764.24	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	100,391.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,742,096.25	141,125,701.73
加：营业外收入		38,549.66	57,705.09
减：营业外支出		-	132,665.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,780,645.91	141,050,741.64
减：所得税费用	五、33	7,428,502.29	22,618,047.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,352,143.62	118,432,693.71
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,352,143.62	118,432,693.71
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）		20,968,717.11	118,637,480.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-616,573.49	-204,787.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,352,143.62	118,432,693.71
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		20,968,717.11	118,637,480.79
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-616,573.49	-204,787.08
<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)			

法定代表人：

吕斌

主管会计工作负责人：

（钟晓莉）

会计机构负责人：

刁伟

# 利润表

2022年1-6月

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		443,771,627.53	1,239,124,670.56
减：营业成本		401,957,381.59	1,120,747,510.09
税金及附加		6,486,755.32	16,715,521.64
销售费用		958,982.57	1,642,621.41
管理费用		5,474,730.70	11,018,032.57
研发费用			
财务费用		7,338.97	-1,283,651.52
其中：利息费用		307,162.27	1,182,974.41
利息收入		311,658.59	2,480,391.69
加：其他收益		9,665,139.50	65,800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		142,764.24	95,576.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		142,764.24	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	110,277.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,694,342.12	156,290,489.92
加：营业外收入		18,321.00	5,731.22
减：营业外支出		-	14,144.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,712,663.12	156,282,077.14
减：所得税费用		7,428,502.29	22,620,519.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,284,160.83	133,661,557.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,284,160.83	133,661,557.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		31,284,160.83	133,661,557.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(冲晓莉)

会计机构负责人：

刁伟

# 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		611,685,899.85	740,033,238.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,882,963,791.55	3,447,510,055.52
经营活动现金流入小计		3,494,649,691.40	4,187,543,293.69
购买商品、接受劳务支付的现金		323,705,689.05	1,034,328,430.08
支付给职工以及为职工支付的现金		2,777,450.61	8,849,260.88
支付的各项税费		5,157,490.32	8,199,271.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,299,297,896.41	2,912,638,943.86
经营活动现金流出小计		3,630,938,526.39	3,964,015,906.76
经营活动产生的现金流量净额		-136,288,834.99	223,527,386.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,148,810.91	11,023,497.88
投资支付的现金			5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,148,810.91	16,123,497.88
投资活动产生的现金流量净额		-31,148,810.91	-16,123,497.88
<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		1,619,550,000.00	2,429,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,135,186,579.85	2,085,901,136.13
筹资活动现金流入小计		2,754,736,579.85	4,515,001,136.13
偿还债务支付的现金		1,226,216,485.40	2,125,519,069.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,837,730.44	223,027,346.64
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		1,316,890,000.00	2,731,169,580.95
筹资活动现金流出小计		2,627,944,215.84	5,079,715,996.63
筹资活动产生的现金流量净额		126,792,364.01	-564,714,860.50
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		426,146,623.72	783,457,595.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		385,501,341.83	426,146,623.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(中晓莉)

会计机构负责人：

刁伟

# 现金流量表

2022年1-6月

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		506,108,369.24	659,715,406.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,939,719,408.03	4,092,795,890.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,445,827,777.27</b>	<b>4,752,511,297.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		208,549,467.53	824,650,565.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,347,681.17	4,910,001.45
支付的各项税费		3,468,519.50	7,404,137.01
支付其他与经营活动有关的现金		2,648,183,793.08	2,941,770,688.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,861,549,461.28</b>	<b>3,778,735,392.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>584,278,315.99</b>	<b>973,775,905.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,826,591.09	110,346.40
投资支付的现金		30,000,000.00	378,350,000.00
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>58,826,591.09</b>	<b>378,460,346.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,826,591.09</b>	<b>-378,460,346.40</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		871,000,000.00	1,571,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		260,264,496.32	620,335,011.18
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,131,264,496.32</b>	<b>2,191,635,011.18</b>
偿还债务支付的现金		800,316,485.40	1,269,519,069.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,994,556.82	181,285,526.21
支付其他与筹资活动有关的现金		826,890,000.00	1,606,369,580.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,696,201,042.22</b>	<b>3,057,174,176.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-564,936,545.90</b>	<b>-865,539,165.02</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>-39,484,821.00</b>	<b>-270,223,605.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		345,905,124.04	616,128,729.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>306,420,303.04</b>	<b>345,905,124.04</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：(冲晓莉) 会计机构负责人：

刁伟

# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项	本年金额													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,550,000,000.00	-	-	-	3,311,746,371.90	-	-	-	95,038,973.63	797,279,058.40	-	5,754,064,403.93	7,080,944.08	5,761,145,348.01
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,550,000,000.00	-	-	-	3,311,746,371.90	-	-	-	95,038,973.63	797,279,058.40	-	5,754,064,403.93	7,080,944.08	5,761,145,348.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东权益投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,550,000,000.00	-	-	-	3,311,746,371.90	-	-	-	95,038,973.63	818,247,775.51	-	5,775,033,121.04	6,464,370.59	5,781,497,491.63



法定代表人：  
**吕斌**

主管会计工作负责人：  
**(钟晓莉)**

会计机构负责人：  
**刁伟**

# 合并股东权益变动表 (续)

金额单位：人民币元

项	上年金额													
	归属于母公司股东权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,550,000,000.00	-	-	-	3,311,746,371.90	-	-	-	81,672,817.84	692,007,733.40	-	5,635,426,923.14	7,285,731.16	5,642,712,654.30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,550,000,000.00	-	-	-	3,311,746,371.90	-	-	-	81,672,817.84	692,007,733.40	-	5,635,426,923.14	7,285,731.16	5,642,712,654.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									13,366,155.79	105,271,325.00	-	118,637,480.79	-204,787.08	118,432,693.71
(一) 综合收益总额										118,637,480.79	-	118,637,480.79	-204,787.08	118,432,693.71
(二) 股东权益投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									13,366,155.79	-13,366,155.79	-			
1. 提取盈余公积									13,366,155.79	-13,366,155.79	-			
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,550,000,000.00	-	-	-	3,311,746,371.90	-	-	-	95,038,973.63	797,279,056.40	-	5,754,064,403.93	7,080,944.08	5,761,145,348.01

法定代表人：(中晓莉)

主管会计工作负责人：(中晓莉)

会计机构负责人：(中晓莉)

中晓莉

中晓莉

中晓莉

中晓莉

中晓莉

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

项 目	实收资本（或股本）		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	1,550,000,000.00					3,312,671,372.00				95,038,973.63	855,350,762.53	5,813,061,108.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	1,550,000,000.00					3,312,671,372.00				95,038,973.63	855,350,762.53	5,813,061,108.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东权益投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,550,000,000.00					3,312,671,372.00				95,038,973.63	886,634,923.36	5,844,345,268.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（冲晓莉）

刁伟

# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

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

编制单位: 江苏海安通商贸物流集团有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(冲晓莉)

丁



**江苏海安商贸物流集团有限公司**  
**财务报表附注**

2022年1月1日至2022年6月30日  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司统一社会信用代码:913206210632886461

公司住所:海安市城东镇铁联路9号(海安商贸物流产业园)

公司法定代表人:吕斌

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

制品销售。

## 2、合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司作为母公司的合并财务报表范围如下：

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

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

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、15. 长期股权投资”。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9. 外币业务和外币报表折算

- （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

### 10. 金融工具

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

#### (1) 金融工具的分类

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

#### (2) 金融资产的确认和计量

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

##### a. 以摊余成本计量的金融资产

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

##### b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

b. 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计

量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债终止确认

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### (8) 权益工具

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

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

### 11. 金融工具减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### （1）应收票据

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (2) 应收账款及合同资产

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

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

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

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

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

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### (3) 其他应收款

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

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

(4) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、工程成本、开发成本、待开发土地。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

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

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物：按照一次转销法进行摊销。

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

累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

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

### 13. 合同资产

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

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

### 14. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 15. 长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

#### （2）初始投资成本的确定

##### a. 企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### a. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### b. 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

#### c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

#### 16. 投资性房地产

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

#### 17. 固定资产

##### （1）确认条件

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

##### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

#### 18. 在建工程

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

#### 19. 借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

##### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 20. 使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具等。

在租赁期开始日将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 21. 无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

#### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

#### ② 内部研究开发支出会计政策

##### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

##### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 24. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 25. 职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### 26. 租赁负债

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

入相关资产成本的除外。

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

## 27. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 28. 收入

### (1) 一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

(2) 本公司收入确认的具体原则:

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

租赁收入:根据租赁协议,在租赁期内平均确认租赁收入。

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

## 29. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (3) 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

b. 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

#### a. 初始计量

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

#### b. 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### c. 短期租赁和低价值资产租赁

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

### （2）本公司作为出租人

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

#### a. 经营租赁

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

#### b. 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）本报告期内公司会计政策变更事项。

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

报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；或者按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按简易办法计算应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期末余额系指 2022 年 6 月 30 日，期初余额系指 2021 年 12 月 31 日；本期发生额系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

##### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,357.88	7,547.88
银行存款	625,493,983.95	1,278,389,075.84
其他货币资金	970,600,000.00	688,139,580.95
合 计	1,596,101,341.83	1,966,536,204.67

###### (2) 其他说明

本公司货币资金中使用受限制明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行定期存单质押	300,000,000.00	852,250,000.00

银行承兑票据保证金	910,600,000.00	29,819,580.95
信用证保证金		636,000,000.00
借款保证金		22,320,000.00
小计	1,210,600,000.00	1,540,389,580.95

## 2. 应收账款

## (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,216,504,564.59	1,192,222,097.44
1-2年	173,341,366.78	173,341,366.78
小计	1,389,845,931.37	1,365,563,464.22
减：坏账准备		
合计	1,389,845,931.37	1,365,563,464.22

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合1	745,994,499.75	53.67			745,994,499.75
组合2	643,851,431.62	46.33			643,851,431.62
合计	1,389,845,931.37	100.00			1,389,845,931.37

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,365,563,464.22	100.00			1,365,563,464.22
其中：组合1	776,448,446.54	56.86			776,448,446.54
组合2	589,115,017.68	43.14			589,115,017.68

合 计	1,365,563,464.22	100.00			1,365,563,464.22
-----	------------------	--------	--	--	------------------

## (3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

期末，公司不存在单项计提坏账准备的应收账款。

## (4) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 1) 组合计提项目：组合 1-账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	745,994,499.75		
合计	745,994,499.75		

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	776,448,446.54		
合计	776,448,446.54		

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内无计提、收回或转回的坏账准备。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海安众合投资建设有限公司	718,543,056.03	51.70	
江苏海安商贸物流产业园管理委员会	643,851,431.62	46.33	
海安亿云棉业有限公司	22,676,794.73	1.63	
南通长河物流有限公司	2,578,830.00	0.19	
南通宝阳物流有限公司	1,568,364.00	0.11	
合计	1,389,218,476.38	99.96	

## 3. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	1,343,018,243.58	1,073,845,912.20
1至2年	33,791,219.39	33,791,219.39
2至3年	2,031,127.27	2,031,127.27
3至4年	45,000.00	45,000.00
4至5年	106,662.00	106,662.00
5年以上	12,145,950.00	12,145,950.00
小计	1,391,138,202.24	1,121,965,870.86
减：坏账准备	12,175,142.47	12,175,142.47
合计	1,378,963,059.77	1,109,790,728.39

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1-账龄组合	1,376,642,012.57	98.96	12,175,142.47	0.88	1,364,466,870.1
组合2-低风险组合	14,496,189.67	1.04			14,496,189.67
合计	1,391,138,202.24	100.00	12,175,142.47	0.88	1,378,963,059.77

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

## 1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

期末，公司不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## A 组合计提项目：组合 1-账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,363,434,501.00		
1-2 年	512,541.77	25,627.09	5.00
2-3 年	547,357.80	54,735.78	10.00
3-4 年	45,000.00	13,500.00	30.00
4-5 年	106,662.00	85,329.60	80.00
5 年以上	11,995,950.00	11,995,950.00	100.00
合计	1,376,642,012.57	12,175,142.47	0.88

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,061,491,653.57		
1-2 年	512,541.77	25,627.09	5.00
2-3 年	547,357.80	54,735.78	10.00
3-4 年	45,000.00	13,500.00	30.00
4-5 年	106,662.00	85,329.60	80.00
5 年以上	11,995,950.00	11,995,950.00	100.00
合计	1,074,699,165.14	12,175,142.47	1.13

## (3) 按款项性质分类情况披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,391,027,036.24	1,121,854,704.86
保证金及押金	111,166.00	111,166.00
小计	1,391,138,202.24	1,121,965,870.86
减：坏账准备	12,175,142.47	12,175,142.47
合计	1,378,963,059.77	1,109,790,728.39

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	179,192.47		11,995,950.00	12,175,142.47
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	179,192.47		11,995,950.00	12,175,142.47

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	12,175,142.47				12,175,142.47
合计	12,175,142.47				12,175,142.47

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海安众合投资建设有限公司	往来款	953,070,817.16	68.51	
海安佳保利商贸有限公司	往来款	382,389,028.43	27.49	
南通宝阳物流有限公司	往来款	19,841,846.82	1.43	
江苏海安商贸物流产业园管理委员会	往来款	14,264,775.47	1.03	
南通运通港务发展有限公司	往来款	10,000,000.00	0.72	10,000,000.00
小计		1,379,566,467.88	99.18	10,000,000.00

- (7) 期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；
- (8) 期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；
- (9) 期末，无涉及政府补助的其他应收款。

#### 4. 存货

##### (1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	823,742,700.35		823,742,700.35
工程施工	1,088,088,952.11		1,088,088,952.11
待开发土地	4,767,259,765.19		4,767,259,765.19
库存商品	9,452,112.87		9,452,112.87
合计	6,688,543,530.52		6,688,543,530.52

(续上表)

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

##### (2) 其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司土地用于抵押的账面价值为 2,398,695,720.89 元。

#### 5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,020,399.70	9,020,399.70
预交所得税	153.61	153.61
合计	9,020,553.31	9,020,553.31

#### 6. 长期应收款

## (1) 款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
信托借款保证金	13,500,000.00	13,500,000.00
合 计	13,500,000.00	13,500,000.00

## (2) 期末，长期应收款主要余额情况

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

## 7. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	5,338,340.56		5,338,340.56	5,195,576.32		5,195,576.32
合 计	5,338,340.56		5,338,340.56	5,195,576.32		5,195,576.32

## (2) 合营企业明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
江苏南通中外运供应链管理有限公司	5,195,576.32			142,764.24	
合 计	5,195,576.32			142,764.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏南通中外运供应链管理有限公司					5,338,340.56	
合 计					5,338,340.56	

## 8. 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏百金汇物流有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
中投融资担保海安有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

## (2) 非交易性权益工具投资的情况

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

## 9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初余额	109,138,451.03	21,320,268.38	1,563,466.09	3,211,846.39	135,234,031.89
本期增加金额				152,859.86	152,859.86
1) 购置				152,859.86	152,859.86
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他减少					
期末余额	109,138,451.03	21,320,268.38	1,563,466.09	3,364,706.25	135,386,891.75
累计折旧					
期初余额	12,323,758.77	3,703,782.85	554,868.85	1,796,883.50	18,379,293.97
本期增加金额	2,263,736.35	424,983.51	397,588.42	304,827.32	3,391,135.60

1) 计提	2,263,736.35	424,983.51	397,588.42	304,827.32	3,391,135.60
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他减少					
期末余额	14,587,495.12	4,128,766.36	952,457.27	2,101,710.82	21,770,429.57
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末余额	94,550,955.91	17,191,502.02	611,008.82	1,262,995.43	113,616,462.18
期初余额	96,814,692.26	17,616,485.53	1,008,597.24	1,414,962.89	116,854,737.92

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流产业园保税物流中心(B型)工程	60,678,916.97		60,678,916.97	52,435,115.64		52,435,115.64
凤山码头基础设施配套工程项目	11,584,325.46		11,584,325.46	9,822,407.80		9,822,407.80
保税二期项目	127,731,023.46		127,731,023.46	100,451,181.66		100,451,181.66
合 计	199,994,265.89		199,994,265.89	162,708,705.10		162,708,705.10

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
物流产业园保税物流中心(B型)工程	52,435,115.64	8,243,801.33			60,678,916.97
凤山码头基础设施配套工程	9,822,407.80	1,761,917.66			11,584,325.46

项目					
保税二期项目	100,451,181.66	27,279,841.80			127,731,023.46
小计	162,708,705.10	37,285,560.79			199,994,265.89

## 11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	85,614,932.65	1,141,593.10	86,756,525.75
本期增加金额			
1) 购置			
2) 其他转入			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额	85,614,932.65	1,141,593.10	86,756,525.75
累计摊销			
期初余额	5,695,654.41	849,494.90	6,545,149.31
本期增加金额	893,933.10	154,684.21	1,048,617.31
1) 计提	893,933.10	154,684.21	1,048,617.31
2) 其他转入			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额	6,589,587.51	1,004,179.11	7,593,766.62
减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额			
账面价值			

期末余额	79,025,345.14	137,413.99	79,162,759.13
期初余额	79,919,278.24	292,098.20	80,211,376.44

## (2) 其他说明

期末，无形资产用于抵押价值为：47,986,600.24 元

## 12. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,175,142.47	3,043,785.62	12,175,142.47	3,043,785.62
合 计	12,175,142.47	3,043,785.62	12,175,142.47	3,043,785.62

## 13. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	354,950,000.00	387,000,000.00
保证借款	796,150,000.00	693,500,000.00
质押借款		99,900,000.00
信用借款		9,000,000.00
保证+抵押借款	280,000,000.00	319,700,000.00
票据贴现		225,400,000.00
合 计	1,431,100,000.00	1,734,500,000.00

## 14. 应付票据

## 1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
国内信用证	7,450,600.00	222,348,952.38
银行承兑汇票	1,190,500,000.00	1,356,000,000.00
合 计	1,197,950,600.00	1,578,348,952.38

## 15. 应付账款

## 1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
采购款	26,023,240.95	19,060,242.80
工程款	666,599.80	4,174,378.40
运输费		1,458,213.34
合 计	26,689,840.75	24,692,834.54

## 16. 预收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
场站费	135,387.18	135,387.18
合 计	135,387.18	135,387.18

## 17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	164,634,840.56	157,372,959.65
增值税	322,638,231.01	293,894,064.48
城市维护建设税	18,870,926.24	17,012,513.34
教育费附加	10,104,669.58	9,308,206.91
地方教育附加	6,742,157.05	6,211,181.94
土地使用税	34,668.76	34,668.76
房产税	511,261.82	516,919.22
印花税	68,866.09	68,866.09
其他	142.11	142.11
合 计	523,605,763.21	484,419,522.50

## 18. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	89,326,221.40	28,182,916.36

合 计	89,326,221.40	28,182,916.36
-----	---------------	---------------

## (1) 其他应付款

## 1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	4,414,565.80	414,565.80
往来款	77,897,232.61	20,397,732.49
保证金及押金	7,014,422.99	7,370,618.07
合 计	89,326,221.40	28,182,916.36

## 2) 账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	66,406,175.93	5,648,547.33
1-2年	2,950,919.34	2,284,894.09
2-3年	4,288,124.63	3,977,740.99
3-4年	698,296.20	1,289,028.65
4-5年	1,660.00	1,660.00
5年以上	14,981,045.30	14,981,045.30
合 计	89,326,221.40	28,182,916.36

## 3) 期末，其他应付款主要金额情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应付款项余额的比例(%)
南通宝阳物流有限公司	往来款	56,734,136.75	63.51
海安市城东镇刘缺村股份经济合作社	往来款	12,794,200.00	14.32
江苏省苏中建设集团股份有限公司	借款	4,000,000.00	4.48
海安市城东镇五坝村股份经济合作社	往来款	2,477,000.00	2.77
江苏中天环海供应链管理有限公司	往来款	2,383,107.87	2.67
小 计		78,388,444.62	87.76

## 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,300,000.00	249,000,000.00

一年内到期的长期应付款	77,533,611.75	49,905,049.55
一年内到期的应付债券利息	41,281,565.96	17,895,686.43
合 计	189,115,177.71	316,800,735.98

## 20. 长期借款

## (1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	359,160,000.00	488,210,000.00
保证借款	1,040,400,000.00	725,000,000.00
保证+抵押	39,450,000.00	
减：一年内到期的非流动负债	70,300,000.00	249,000,000.00
合 计	1,368,710,000.00	964,210,000.00

## 21. 应付债券

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
20 年海安商贸物流公司债券	695,704,365.59	695,063,936.05
合 计	695,704,365.59	695,063,936.05

## 22. 长期应付款

名 称	期末余额	期初余额
融资公司借款	266,712,455.76	141,178,941.16
减：一年内到期的长期应付款	77,533,611.75	49,905,049.55
合 计	189,178,844.01	91,273,891.61

## 23. 实收资本

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

## (2) 其他说明

公司历次实收资本变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

#### 24. 资本公积

##### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,311,746,371.90			3,311,746,371.90
合计	3,311,746,371.90			3,311,746,371.90

#### 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,038,973.63			95,038,973.63
合计	95,038,973.63			95,038,973.63

#### 26. 未分配利润

项目	本年	上年
期初未分配利润	797,279,058.40	692,007,733.40
加：归属于母公司所有者的净利润	20,968,717.11	118,637,480.79
减：提取法定盈余公积		13,366,155.79
应付普通股股利		
期末未分配利润	818,247,775.51	797,279,058.40

#### 27. 营业收入-营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	442,479,261.73	401,957,381.59
其他业务	7,573,896.08	5,488,806.05
合计	450,053,157.81	407,446,187.64

##### (2) 主营业务收入合同产生的收入的拆解情况

合同分类	本期发生额
------	-------

	收入	成本
一、商品类型		
工程建设	240,480,259.18	214,921,268.11
土地整理	201,999,002.55	187,036,113.47
合 计	442,479,261.73	401,957,381.59
二、按商品转让的时间分类		
在某一时段内转让	442,479,261.73	401,957,381.59
合 计	442,479,261.73	401,957,381.59

## 28. 税金及附加

项 目	本期发生额
印花税	158,697.26
城建税	1,866,165.45
教育附加	1,335,190.33
房产税	664,209.03
城镇土地使用税	2,590,594.72
车船税	360.00
环境保护税	217,436.72
合 计	6,832,653.51

## 29. 销售费用

项 目	本期发生额
销售费用	3,706,311.54
合 计	3,706,311.54

## 30. 管理费用

项 目	本期发生额
管理费用	10,846,645.60
合 计	10,846,645.60

## 31. 财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	4,625,296.63
减：利息收入	1,418,995.79
手续费及其他	80,866.17
合 计	3,287,167.01

## 32. 其他收益

项 目	本期发生额
经营性项目政府补助	9,665,139.50
合 计	9,665,139.50

## 33. 所得税费用

项 目	本期发生额
当期所得税费用	7,428,502.29
合 计	7,428,502.29

