

# 合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	539,324,644.66	960,636,404.29	短期借款	23	3,490,405,986.70	3,994,561,209.99
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	1,009,190,218.51	1,332,837,379.46	应付票据	24	336,288,620.45	689,942,239.24
应收账款	3	4,963,933,361.69	3,269,891,810.17	应付账款	25	4,554,172,242.68	3,935,191,851.09
应收款项融资	4	3,348,871.14	7,214,410.19	预收款项			
预付款项	5	458,543,255.72	208,575,257.94	合同负债	26	314,093,722.14	516,346,324.290
其他应收款	6	9,016,661,546.35	8,462,511,676.87	应付职工薪酬	27	1,041,027,080.34	1,078,774,418.43
存货	7	131,938,816.80	168,243,995.58	应交税费	28	1,324,361,444.64	1,511,165,825.97
合同资产	8	10,122,465,948.06	11,059,943,927.57	其他应付款	29	4,417,212,513.24	2,849,863,179.99
持有待售资产	9	2,831,949,649.00	3,300,504,314.27	持有待售负债	30	2,281,842,878.37	2,800,637,595.85
一年内到期的非流动资产	10		2,000,000.00	一年内到期的非流动负债	31	4,389,552,274.11	4,184,279,604.34
其他流动资产	11	3,618,285.24	10,735,344.32	其他流动负债	32	1,862,029,387.34	1,902,062,446.860
流动资产合计		29,080,974,597.17	28,783,094,520.66	流动负债合计		24,010,986,150.01	23,462,824,696.05
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	33	290,723,666.67	428,771,541.67
其他债权投资				应付债券	34		
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	12	420,150,035.85	423,131,362.83	永续债			
其他权益工具投资	13	470,901,600.00	637,455,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产	14	39,240,415.29	39,240,415.29	长期应付款			
投资性房地产	15	6,702,608.69	6,949,556.44	预计负债			
固定资产	16	148,313,806.09	163,311,557.28	递延收益			
在建工程	17	831,815.36	831,815.36	递延所得税负债	21	116,580,218.94	157,779,236.43
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		407,303,885.61	586,550,778.10
使用权资产				负债合计		24,418,290,035.62	24,049,375,474.15
无形资产	18	32,299,634.25	34,603,024.22	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	35	1,242,435,580.00	1,242,435,580.00
商誉	19	78,042,529.15	78,042,529.15	其他权益工具			
长期待摊费用	20	21,706,708.02	24,399,294.83	其中：优先股			
递延所得税资产	21	1,393,735,268.45	1,375,424,330.46	永续债			
其他非流动资产	22	802,018,352.20	801,412,731.99	资本公积	36	5,193,973,621.38	5,193,973,621.38
非流动资产合计		3,413,942,773.35	3,584,801,617.85	减：库存股			
				其他综合收益	37	353,753,056.58	458,716,809.05
				专项储备			
				盈余公积	38	533,849,402.32	533,849,402.32
				一般风险准备			
				未分配利润	39	710,709,680.31	847,590,825.80
				归属于母公司所有者权益合计		8,034,721,340.59	8,276,566,238.55
				少数股东权益		41,905,994.31	41,954,425.81
				所有者权益合计		8,076,627,334.90	8,318,520,664.36
资产总计		32,494,917,370.52	32,367,896,138.51	负债和所有者权益总计		32,494,917,370.52	32,367,896,138.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：

殷永华

会计机构负责人：

殷永华

# 合并利润表

2022年度1-6月

会合02表

单位：元

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	40	2,567,663,022.46	10,399,398,766.96
减：营业成本	40	2,408,537,484.11	9,234,799,131.35
税金及附加	41	12,510,824.21	46,220,594.35
销售费用	42	164,964.49	602,625.57
管理费用	43	96,408,228.09	116,993,173.73
研发费用		-	-
财务费用	44	350,221,973.72	390,894,020.53
其中：利息费用		322,653,339.82	454,153,538.06
利息收入		10,410,608.44	46,489,981.25
加：其他收益	45	41,691.09	5,274,524.59
投资收益（损失以“-”号填列）	46	-2,901,173.98	194,608,337.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,981,326.98	-2,091,951.11
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）	47	-78,224,464.43	-2,912,589.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48	89,677,599.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	54,290.94	54,163.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-291,532,509.09	806,913,658.53
加：营业外收入	50	11,426,601.93	206,224.24
减：营业外支出	51	50,800,365.36	1,535,146.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-330,906,272.52	805,584,735.96
减：所得税费用	52	3,218,636.47	152,153,615.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-334,124,908.99	653,431,120.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-334,124,908.99	653,431,120.31
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）		-331,576,477.49	643,710,073.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,548,431.50	9,721,047.05
五、其他综合收益的税后净额		-104,963,752.47	-45,070,413.49
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-104,963,752.47	-45,070,413.49
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-121,176,549.00	-40,638,138.50
（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		-121,176,549.00	-40,638,138.50
（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		16,212,796.53	-4,432,274.99
（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		16,212,796.53	-4,432,274.99
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-439,088,661.46	608,360,706.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-436,540,229.96	598,639,659.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,548,431.50	9,721,047.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2669	0.5181
（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。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



殷永华

殷永华

# 合并现金流量表

2022年度1-6月

会合03表  
单位：元

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

项 目	附注五	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		1,831,696,959.24	11,753,141,813.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		890,318,027.22	725,198,663.08
经营活动现金流入小计		2,722,014,986.46	12,478,340,476.74
购买商品、接受劳务支付的现金		976,943,638.17	8,605,474,224.69
支付给职工以及为职工支付的现金		965,412,314.37	2,810,609,908.82
支付的各项税费		432,923,208.44	453,895,134.56
支付其他与经营活动有关的现金		293,465,265.93	40,565,210.55
经营活动现金流出小计		2,668,744,426.91	11,910,544,478.62
经营活动产生的现金流量净额		53,270,559.55	567,795,998.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			215,967,564.87
取得投资收益收到的现金		80,153.00	188,480,478.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		674,195.61	1,709,820.69
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		754,348.61	406,157,864.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,541,346.08	21,286,356.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			170,226,604.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,541,346.08	191,512,960.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,786,997.47	214,644,904.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			65,660.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,500,000.00	3,685,949,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,200,001.00	57,244,741.95
筹资活动现金流入小计		57,700,001.00	3,743,259,401.95
偿还债务支付的现金		96,239,159.38	4,042,584,263.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,795,332.38	439,949,482.82
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		1,652,074.06	
筹资活动现金流出小计		112,686,565.82	4,482,533,746.61
筹资活动产生的现金流量净额		-54,986,564.82	-739,274,344.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-335,384.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,503,002.74	42,831,173.24
加：期初现金及现金等价物余额		155,974,671.56	293,731,823.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		149,471,668.82	336,562,996.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：

殷永华

会计机构负责人：

殷永华

# 资产负债表

2022年6月30日

会企01表

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		499,708,275.43	918,384,886.62	短期借款		3,411,505,986.70	3,894,216,924.37
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,002,751,737.94	1,239,833,894.74	应付票据		336,898,816.19	693,552,434.98
应收账款	十三、1	4,562,491,319.78	3,169,131,705.05	应付账款		3,979,794,672.44	3,617,232,701.91
应收款项融资		2,359,951.14	7,214,410.19	预收款项			
预付款项		446,813,391.28	207,268,515.03	合同负债		312,155,493.82	515,416,184.47
其他应收款	十三、2	9,137,395,504.59	8,547,768,051.91	应付职工薪酬		1,028,720,556.38	1,064,993,675.17
存货		67,723,522.12	75,261,062.34	应交税费		1,259,547,920.28	1,505,432,921.96
合同资产		9,822,249,861.44	10,730,411,983.94	其他应付款		5,408,753,833.82	3,706,702,578.74
持有待售资产		490,776,000.00	490,776,000.0000	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			2,000,000.00	一年内到期的非流动负债		3,334,788,650.11	3,182,274,592.34
其他流动资产		9,929.72	30,273.99	其他流动负债		1,861,777,417.65	1,885,743,005.57
流动资产合计		26,032,279,493.44	25,388,080,783.81	流动负债合计		20,933,943,347.39	20,065,565,019.51
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		290,723,666.67	428,771,541.67
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	1,266,414,639.85	1,269,395,966.83	永续债			
其他权益工具投资		470,901,600.00	637,455,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产		38,830,415.29	44,830,415.29	长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		108,109,591.92	116,570,728.42	递延收益			
在建工程		265,486.74	265,486.74	递延所得税负债		115,856,167.00	156,248,350.00
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		406,579,833.67	585,019,891.67
使用权资产				负债合计		21,340,523,181.06	20,650,584,911.18
无形资产		22,626,948.02	24,216,986.21	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		1,242,435,580.00	1,242,435,580.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		17,774,522.54	19,908,965.90	其中：优先股			
递延所得税资产		1,360,423,858.97	1,357,670,953.34	永续债			
其他非流动资产		795,831,432.39	795,183,357.65	资本公积		5,208,590,328.33	5,208,590,328.33
非流动资产合计		4,081,178,495.72	4,265,497,860.38	减：库存股			
				其他综合收益		347,568,501.00	468,745,050.00
				专项储备			
				盈余公积		533,849,402.32	533,849,402.32
				一般风险准备			
				未分配利润		1,440,490,996.45	1,549,373,372.36
				所有者权益(或股东权益)合计		8,772,934,808.10	9,002,993,733.01
资产总计		30,113,457,989.16	29,653,578,644.19	负债和所有者权益(或股东权益)总计		30,113,457,989.16	29,653,578,644.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：

殷永华

会计机构负责人：

殷永华

# 利润表

2022年度1-6月

会企02表

单位：元

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	2,088,596,431.25	9,757,024,089.65
减：营业成本	十三、4	2,001,043,707.46	8,679,270,806.98
税金及附加		9,533,739.30	44,288,564.64
销售费用			
管理费用		64,333,253.91	76,914,737.34
研发费用			
财务费用		289,128,951.78	322,741,425.97
其中：利息费用		259,204,207.84	330,041,065.94
利息收入		7,992,624.94	8,394,900.02
加：其他收益			4,912,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-2,901,173.98	162,372,002.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,981,326.98	-2,091,951.11
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）		-76,540,449.58	-80,647,308.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		94,488,981.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,290.94	62,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-260,341,571.83	720,508,048.21
加：营业外收入		10,744,417.85	7,500.00
减：营业外支出		50,733,459.56	1,125,395.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-300,330,613.54	719,390,152.25
减：所得税费用		-2,752,905.63	158,188,164.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-297,577,707.91	561,201,987.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-297,577,707.91	561,201,987.56
（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		-121,176,549.00	-40,638,138.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-121,176,549.00	-40,638,138.50
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		-121,176,549.00	-40,638,138.50
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			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-418,754,256.91	520,563,849.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

殷永华

会计机构负责人：

殷永华

# 现金流量表

2022年度1-6月

会企03表

单位：元

编制单位：江苏南通三建集团股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,724,899,990.32	10,606,055,919.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,048,158,262.13	645,097,206.31
经营活动现金流入小计		2,773,058,252.45	11,251,153,125.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,146,408,700.28	8,116,211,507.19
支付给职工以及为职工支付的现金		929,234,181.14	2,339,392,339.19
支付的各项税费		300,865,540.43	427,463,392.16
支付其他与经营活动有关的现金		383,262,089.64	23,204,744.08
经营活动现金流出小计		2,759,770,511.49	10,906,271,982.62
经营活动产生的现金流量净额		13,287,740.96	344,881,143.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			47,649,584.71
取得投资收益收到的现金		80,153.00	172,063,953.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		674,195.61	1,732,838.85
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		754,348.61	221,446,376.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,655,235.17	19,451,830.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			170,226,604.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,655,235.17	189,678,434.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,900,886.56	31,767,941.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,500,000.00	3,246,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,700,000.00	3,246,090,000.00
偿还债务支付的现金		74,889,159.38	3,194,803,043.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,545,412.89	321,983,525.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,652,074.06	
筹资活动现金流出小计		80,086,646.33	3,516,786,569.16
筹资活动产生的现金流量净额		-30,386,646.33	-270,696,569.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,999,791.93	105,952,516.02
加：期初现金及现金等价物余额		128,857,969.32	192,040,631.10
六、期末现金及现金等价物余额		109,858,177.39	297,993,147.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：

殷永华

会计机构负责人：

殷永华

# 江苏南通三建集团股份有限公司

## 2022年1-6月财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏南通三建集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江苏南通三建集团有限公司，根据2016年4月5日原江苏南通三建集团有限公司股东会决议和2016年4月5日江苏南通三建集团股份有限公司（筹）章程的规定，由原全体股东作为发起人将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并将原江苏南通三建集团有限公司截至2015年12月31日的净资产折合为江苏南通三建集团股份有限公司的投入资本，于2016年4月6日取得南通市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320684138774017K的《营业执照》。股份公司设立时注册资本为50,128.00万元人民币，截至2022年6月30日，公司注册资本为124,243.558万元人民币。公司法定代表人：黄裕辉。

主要经营活动：房屋建筑工程施工总承包、建筑装饰装修工程专业承包、钢结构工程专业承包、机电设备安装工程专业承包、市政公用工程施工总承包、消防设施工程专业承包、地基与基础工程专业承包、机电安装工程专业承包（以上范围凭资质经营）；承包境外工业与民用建筑工程及境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；向境外派遣各类劳务人员（不含海员）；建筑材料销售；机具租赁；建筑节能技术开发与设计；建筑施工技术开发 园林绿化工程施工；园林养护管理。（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）

总部办公地址：江苏省南通市海门经济技术开发区香港路588号2号楼。

#### 二、合并财务报表范围

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

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营【】

本公司2022年6月底净利润为-33,157.65万元，同比下降-151.13%，主要原因是营收减少所致。受恒大财务危机影响，公司因债务逾期引发多起诉讼及仲裁案件，导致部分银行账户被冻结、多项资

产抵押、本公司及董事长被列为失信被执行人，公司很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，对生产经营产生重大影响。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营情况，以评估本公司是否拥有充足的现金流保持持续经营。本公司已采取多项措施改善现状：

1、组建重大工作领导小组。下设“两稳一改”工作组，积极与政府相关部门联动，即稳经营工作组、稳金融工作组、抓改革工作组。

2、积极推动公司庭外债务重组工作，引进战略投资者，为公司注入资金以解决短期内资金周转困难的情况，尽快消除债务危机对公司持续经营造成的影响。

3、加快在建项目复工。在区政府指导下，成立了清欠催收领导小组，做好在建工程保障工作。

4、运用法律手段解决大客户（如：恒大集团）拖欠款问题。在区政府相关主管部门的积极协助下，我们就大客户在建项目应收款、商票等，已经采取法律手段行使优先受让权。

5、深化企业内部改革，通过优化精减机构、人员实现降本增效。

2022年3月11日，公司召开了金融机构债权人委员会组建会议，选取产生了债委会主席团成员银行，正式启动了公司庭外债务重组工作。

截止2022年8月15日，公司承接的恒大集团在建（或待竣工）项目共计59个项目，已复工项目35个，复工率59.32%。签订复工协议24份、复工承诺2份，已确定计划退场项目4个。

2022年1月28日公司已实现江苏省内司法管辖，省内被诉案件全部集中管辖至海门区人民法院。全国司法管辖正在积极推进中，南通市政府已审批通过待报送江苏省省政府。

本公司管理层认为，上述措施将有效化解公司目前存在的流动性危机，确保本公司于2022年6月30日后12个月内能够持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

### **附注三、重要会计政策和会计估计**

#### **一、遵循企业会计准则的声明**

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

#### 2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

#### 3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

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

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

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

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

## （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

## （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

## （四）报告期内增减子公司的处理

### 1.报告期内增加子公司的处理

#### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### 2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

## 2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

### (1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

### (2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## (二) 外币报表折算的会计处理方法

### 1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

### 2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

## 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。

### （一）金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2.金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款、应收票据或合同资产，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

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。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止

确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司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；
- 2.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具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，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，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。
账龄组合	对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他组合	对于划分为组合的其他应收款，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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
租赁应收款组合	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十、存货

公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、周转材料、半成品（在产品）、合同履行成本和消耗性生物资产等。

### （一）发出存货的计价方法

公司发出原材料采用加权平均法核算，发出工程施工采用个别认定法核算，发出库存商品、半成品（在产品）和消耗性生物资产采用加权平均法核算。

### （二）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

### （三）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （四）周转材料的摊销方法

##### 1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之九（八）“金融资产减值”。

### 十二、持有待售及终止经营

#### （一）持有待售

##### 1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（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时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

##### 2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

##### 3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十三、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以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作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减

记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 十四、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十五、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及办公设备	3	5	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十六、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

## 十七、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

## （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

## （三）借款费用资本化期间的确定

### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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

的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十八、生物资产

## (一) 生物资产分类

生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

本公司核算的生物资产是指消耗性生物资产，实物形态是园林绿化、苗圃、苗木，为出售和生产自用而持有的。

## (二) 确认和初始计量

1、生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、公司按照实际发生的成本对生物资产进行初始计量。

### (三) 后续计量

本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 十九、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (二) 后续计量

#### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。

如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 二十、无形资产

### (二) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (三) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2
软件	3-5		33.33-20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (四) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出

大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1.研究阶段

研究阶段是指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。

##### 2.开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （六）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （七）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 二十一、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、使用权资产、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

## 二十二、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十三、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

## 二十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十五、租赁负债

#### （一）初始计量

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。

##### 1.租赁付款额

租赁付款额，是指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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2.折现率

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。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## (二) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 二十六、预计负债

### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十七、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### (二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (三) 可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本

公积（股本溢价）。

## 二十八、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

按履约进度（投入法或产出法）确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定履约进度的依据和方法。

## 二十九、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 三十、政府补助

#### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.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，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 三十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致

的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 三十二、租赁

### （一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### （二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，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，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；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。

## 三十三、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般计税=销项税额-可抵扣进项税额，简易计税	13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,620,529.24	1,041,491.98
银行存款	423,890,486.77	430,229,431.31
其他货币资金	109,813,628.65	529,363,585.17
定期存款应计利息		1,895.83
合计	539,324,644.66	960,636,404.29
其中：存放在境外的款项总额	4,660,319.57	3,981,121.41

因质押或冻结等对公司使用有限制的货币资金分类明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	41,843,178.44
保函保证金	24,824,373.65
银行存款冻结	280,039,347.19
质押借款保证金	145.32
其他保证金	43,145,931.24
合计	389,852,975.84

## 2.应收票据

(1) 应收票据分类

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,009,190,218.51	1,332,837,379.46

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	532,620,033.33

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,814,750,314.26

(4) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据[注]	1,992,654,450.35	99.34	996,327,225.18	50.00	996,327,225.17
按组合计提坏账准备的应收票据	13,260,817.88	0.66	397,824.54	3.00	12,862,993.34
其中：商业承兑汇票组合	13,260,817.88	0.66	397,824.54	3.00	12,862,993.34

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 (%)	
合计	2,005,915,268.23	/	996,725,049.72	/	1,009,190,218.51

(续表)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据[注]	2,470,093,319.58	96.08	1,235,046,659.79	50.00	1,235,046,659.79
按组合计提坏账准备的应收票据	100,815,174.92	3.92	3,024,455.25	3.00	97,790,719.67
其中：商业承兑汇票组合	100,815,174.92	3.92	3,024,455.25	3.00	97,790,719.67
合计	2,570,908,494.50	/	1,238,071,115.04	/	1,332,837,379.46

[注]公司对恒大系应收票据期末余额1,992,654,450.35元按50%单独计提信用减值996,327,225.18元。

#### (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	其他变动[注]	
应收票据坏账准备	1,238,071,115.04		239,035,054.04		-2,311,011.28	996,725,049.72

[注]其他变动系合并范围内南通市裕成建设有限公司、浩嘉恒业建设发展有限公司、江苏江洲建设发展有限公司转入持有待售资产所致。

(6) 本期末应收票据因逾期转入应收账款 1,374,790,250.57 元。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,439,909,967.86	2,723,252,709.31
1~2 年	1,560,661,660.86	1,057,644,407.32
2~3 年	131,161,518.95	175,535,359.72
3~4 年	14,565,372.18	18,285,476.51
4~5 年	14,209,644.79	11,441,836.14
5 年以上	13,963,858.90	3,076,028.71
合计	6,174,472,023.54	3,989,235,817.71

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,970,146,929.96	31.91	985,073,464.98	50.00	985,073,464.98
按组合计提坏账准备的应收账款	4,204,325,093.58	68.09	225,465,196.87	5.36	3,978,859,896.71
其中：账龄组合	4,204,325,093.58	68.09	225,465,196.87	5.36	3,978,859,896.71
合计	6,174,472,023.54	/	1,210,538,661.85	/	4,963,933,361.69

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,108,539,718.45	27.79	554,269,859.23	50.00	554,269,859.22
按组合计提坏账准备的应收账款	2,880,696,099.26	72.21	165,074,148.31	5.73	2,715,621,950.95
其中：账龄组合	2,880,696,099.26	72.21	165,074,148.31	5.73	2,715,621,950.95
合计	3,989,235,817.71	/	719,344,007.54	/	3,269,891,810.17

(3) 组合中，单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
恒大系应收账款	1,861,603,163.04	930,801,581.52	50.00	980,788,537.30	490,394,268.65	50.00
智造(天津)有限公司	108,543,766.92	54,271,883.46	50.00	127,751,181.15	63,875,590.58	50.00
合计	1,970,146,929.96	985,073,464.98	/	1,108,539,718.45	554,269,859.23	/

(4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,249,942,958.33	97,498,288.75	3.00	2,160,688,576.16	64,820,657.28	3.00
1-2年	798,000,367.09	79,800,036.71	10.00	514,699,350.42	51,469,935.04	10.00
2-3年	113,642,892.29	22,728,578.46	20.00	172,504,831.32	34,500,966.26	20.00
3-4年	14,565,372.18	4,369,611.65	30.00	18,285,476.51	5,485,642.95	30.00
4-5年	14,209,644.79	7,104,822.40	50.00	11,441,836.14	5,720,918.07	50.00
5年以上	13,963,858.90	13,963,858.90	100.00	3,076,028.71	3,076,028.71	100.00
合计	4,204,325,093.58	225,465,196.87	/	2,880,696,099.26	165,074,148.31	/

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动[注]	
应收账款坏账准备	719,344,007.54	483,714,119.15			7,480,535.16	1,210,538,661.85

[注]其他变动系合并范围内南通市裕成建设有限公司、浩嘉恒业建设发展有限公司、江苏江洲建设发展有限公司转入持有待售资产所致。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
新疆华凌房地产开发有限公司	494,669,829.78	8.01	14,840,094.89
南通市海门海赋建设开发有限公司	235,327,661.76	3.81	7,059,829.85
漯河御荣房地产开发有限公司	193,924,019.43	3.14	96,962,009.72
句容恒远旅游开发有限公司	125,718,157.03	2.04	62,859,078.51
成都和信大恒房地产有限公司	119,032,187.68	1.93	59,516,093.84
合计	1,168,671,855.68	18.93	241,237,106.81

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,348,871.14	7,214,410.19

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	168,267,452.48	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	258,001,966.38	56.27	183,555,426.50	88.00
1~2年	179,858,198.77	39.22	5,080,115.93	2.44
2~3年	1,878,435.47	0.41	1,117,388.41	0.54
3~4年			18,822,327.10	9.02
4~5年	18,804,655.10	4.10		
合计	458,543,255.72	100.00	208,575,257.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南通凯浩建筑劳务有限公司	32,827,154.76	7.16
安徽朗坤物联网有限公司	26,549,214.66	5.79

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大生国际建设发展有限公司	24,731,901.76	5.39
江苏兆泉水利工程有限公司	7,339,449.52	1.60
筑客网络技术(上海)有限公司	4,373,864.11	0.95
合计	95,821,584.81	20.90

## 6.其他应收款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,016,661,546.35	8,462,511,676.87

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,475,231,520.47	4,539,695,274.04
1~2年	2,281,789,866.98	2,578,872,713.75
2~3年	226,861,842.47	208,048,160.15
3~4年	1,332,981,219.20	1,452,012,142.09
4~5年	942,855,260.61	1,037,466,839.39
5年以上	412,002,621.80	414,769,490.13
合计	10,671,722,331.53	10,230,864,619.55

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位及个人借款	5,417,811,104.74	5,456,929,307.02
押金	15,898,024.79	12,849,115.36
政府保证金	75,151,045.91	87,261,474.22
甲方保证金	102,180,020.46	214,511,430.06
备用金	39,708,788.25	34,644,188.38
往来款	5,020,973,347.38	4,424,669,104.51
合计	10,671,722,331.53	10,230,864,619.55
减: 坏账准备	1,655,060,785.18	1,768,352,942.68
净额	9,016,661,546.35	8,462,511,676.87

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)[注]	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

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)[注]	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	137,634,696.52	1,630,718,246.16		1,768,352,942.68
期初余额在本期				
——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	27,733,336.95			27,733,336.95
本期转回		82,308,608.67		82,308,608.67
本期核销				
其他变动				
期末余额	165,368,033.47	1,548,409,637.49		1,655,060,785.18

[注]公司对恒大系其他应收款期末余额5,809,943.65元按50%单独计提信用减值2,904,971.83元。

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动[注]	
其他应收款 坏账准备	1,768,352,942.68		166,454,600.68	-29,358,442.89	82,520,886.07	1,655,060,785.18

[注]其他变动中 54,231,433.90 元系合并范围内南通市裕成建设有限公司、浩嘉恒业建设发展有限公司、江苏江洲建设发展有限公司转入持有待售资产所致；28,289,452.17 元系母公司汇兑差异影响。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
凯升有限公司	单位及个人借款	967,114,958.86	1年以内 134,131,946.14 元,1-2年 122,744,559.04 元,2-3年 87,764,305.72 元,3-4年 87,764,305.72 元,4-5年 534,709,842.24 元	9.01	327,535,488.27
珠海中睿昭阳股权投资有限公司	单位及个人借款	746,798,369.93	1年以内 369,855,131.72 元,3-4年 376,943,238.21 元	6.96	124,178,625.41
中垣建设集团有限公司	单位及个人借款	574,496,400.00	1年以内 48,816,000.00 元,1-2年 525,680,400.00 元	5.35	54,032,520.00
海门市融辉置业有限公司	往来款	416,909,071.07	1年以内	3.89	12,507,272.13
济宁涌鸿房地产房地产开发有限公司	往来款	205,043,787.34	1年以内 30,689,346.67 元,3-4年 174,354,440.67 元	1.91	18,356,124.47
合计	/	2,910,362,587.20	/	27.11	536,610,030.28

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

**7.存货**

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,045,427.16		65,045,427.16	73,440,917.72		73,440,917.72
低值易耗品				152,991.24		152,991.24
库存商品	48,136,158.23		48,136,158.23	78,380,773.26		78,380,773.26
周转材料	8,322,674.42		8,322,674.42	7,676,004.69		7,676,004.69
消耗性生物资产	10,434,556.99		10,434,556.99	8,593,308.67		8,593,308.67
合计	131,938,816.80		131,938,816.80	168,243,995.58		168,243,995.58

**8.合同资产**

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	11,772,275,666.88	1,996,609,234.87	9,775,666,432.01	12,779,668,590.86	2,094,229,648.74	10,685,438,942.12
工程质量保证金	382,970,355.25	36,170,839.20	346,799,516.05	403,131,298.23	28,626,312.78	374,504,985.45
合计	12,155,246,022.13	2,032,780,074.07	10,122,465,948.06	13,182,799,889.09	2,122,855,961.52	11,059,943,927.57

(1) 本期对恒大系合同资产期末余额 4,065,560,148.14元按50%计提减值准备 2,032,780,074.07元。

**9.持有待售资产**

(1) 持有待售资产分类

类别	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	与之相关的其他综合收益累计金额
处置组						
其中：南通市裕成建设有限公司	1,933,385,066.67		1,933,385,066.67	1,933,385,066.67		
浩嘉恒业建设发展有限公司	479,249,932.12		479,249,932.12	479,249,932.12		
江苏江洲建设发展有限公司	419,314,650.21		419,314,650.21	419,314,650.21		
合计	2,831,949,649.00		2,831,949,649.00	2,831,949,649.00		

**10.一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款保证金		2,000,000.00

### 11.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		394,572.78
待认证进项税额	1,816,752.44	10,340,771.54
预交增值税	1,781,716.42	
其他	19,816.38	
合计	3,618,285.24	10,735,344.32

### 12.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业							
首慈实业（上海）股份 有限公司	558,398.51	-236.14				558,162.37	
九洲基业股份有限公司	422,572,964.32	-2,981,090.84				419,591,873.48	
合计	423,131,362.83	-2,981,326.98				420,150,035.85	

### 13.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
深圳市特发服务股份有限公司	470,901,600.00	637,455,000.00

#### (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	计入其他综合 收益累计利得	计入其他综合 收益的累计损 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
深圳市特发服务股份有限公司		468,745,050.00				

### 14.其他非流动金融资产

#### (1) 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：江苏海门农村商业银行股份有限公司	1,850,415.29	1,850,415.29
中节能南通合同环境资源投资基金中心	4,160,000.00	4,160,000.00
江苏南通三建建筑装饰有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广州足球俱乐部股份有限公司[注]	30,000,000.00	30,000,000.00
南通三建建筑劳务有限公司	1,230,000.00	1,230,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	39,240,415.29	39,240,415.29

[注] 广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司更名为广州足球俱乐部股份有限公司。

(2) 本期确认的股利收入

项目	本期确认的股利收入
江苏海门农村商业银行股份有限公司	80,153.00

**15.投资性房地产**

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	10,397,800.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	10,397,800.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	3,448,243.56
2.本期增加金额	246,947.75
计提或摊销	246,947.75
3.本期减少金额	
4.期末余额	3,695,191.31
三、账面价值	
1.期末账面价值	6,702,608.69
2.期初账面价值	6,949,556.44

**16.固定资产**

(2) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	148,313,806.09	163,311,557.28

(3) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	219,891,719.59	237,327,388.14	88,738,425.88	41,121,344.40	587,078,878.01
2.本期增加金额					
(1)购置					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额		6,389,575.06	2,419,058.64	1,393,649.63	10,202,283.33
(1)处置或报废		6,389,575.06	2,419,058.64	1,393,649.63	10,202,283.33
(2)转入持有待售资产					
4.期末余额	219,891,719.59	230,937,813.08	86,319,367.24	39,727,694.77	576,876,594.68
二、累计折旧					
1.期初余额	115,139,553.58	202,831,628.49	77,271,153.40	28,524,985.26	423,767,320.73
2.本期增加金额	7,379,174.52	2,270,319.57	2,229,210.60	2,187,942.16	14,066,646.85
计提	7,379,174.52	2,270,319.57	2,229,210.60	2,187,942.16	14,066,646.85
3.本期减少金额		5,581,565.37	2,090,962.88	1,598,650.74	9,271,178.99
(1)处置或报废		5,581,565.37	2,090,962.88	1,598,650.74	9,271,178.99
(2)转入持有待售资产					
4.期末余额	122,518,728.10	199,520,382.69	77,409,401.12	29,114,276.68	428,562,788.59
三、账面价值					
1.期末账面价值	97,372,991.49	31,417,430.39	8,909,966.12	10,613,418.09	148,313,806.09
2.期初账面价值	104,752,166.01	34,495,759.65	11,467,272.48	12,596,359.14	163,311,557.28

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛汕头路1号房产	129,851.50	正在办理过程中
老局办公楼两侧房屋	127,365.56	正在办理过程中
合计	257,217.06	/

17.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	831,815.36	831,815.36

(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
句容郭专苗圃改造工程	566,328.62		566,328.62	566,328.62		566,328.62
信息化实名制设备	265,486.74		265,486.74	265,486.74		265,486.74
合计	831,815.36		831,815.36	831,815.36		831,815.36

18.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,750,841.70	32,844,849.48	43,595,691.18
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)在建工程转入			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	10,750,841.70	32,844,849.48	43,595,691.18
二、累计摊销			
1.期初余额	1,015,101.11	7,977,565.85	8,992,666.96
2.本期增加金额	138,422.88	2,164,967.09	2,303,389.97
计提	138,422.88	2,164,967.09	2,303,389.97
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	1,153,523.99	10,142,532.94	11,296,056.93
三、账面价值			
1.期末账面价值	9,597,317.71	22,702,316.54	32,299,634.25
2.期初账面价值	9,735,740.59	24,867,283.63	34,603,024.22

## 19.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[注]	期末余额
北京宏泰兴华经贸有限责任公司	3,656,903.21			3,656,903.21
北京中筑天和建筑设计有限公司	18,153,748.65			18,153,748.65
天津裕海房屋租赁有限公司	9,659,650.00			9,659,650.00
南京市园林实业有限公司	64,725,975.94			64,725,975.94
合计	96,196,277.80			96,196,277.80

### (2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
北京中筑天和建筑设计有限公司	18,153,748.65					18,153,748.65

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法的说明：

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，按合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额计量。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

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。商誉减值损失一经计提，不再转回。

公司管理层委托评估机构为商誉减值测试涉及的资产组可收回金额提供价值参考。经评估，本期商誉未发生减值。除对南京园林采用收益法即预计未来现金流量折现法计算可收回金额外，其余公司均采用与收购时相同的资产基础法口径，计算相关资产组在基准日的公允价值减处置费用的净额，作为资产组可收回金额，并与以前会计期间选取的评估方法相一致。

对南京园林采用资产组预计未来现金流量现值的评估方法进行商誉减值测试，与以前会计期间选取的评估方法一致；本年预测期5年营业收入复合增长率为7.63%、税前折现率为11.84%，上年预测期5年营业收入复合增长率为6.25%、税前折现率为13.37%。本期折现率较上期下降的主要原因为园林行业资本结构中有关息负债比例持续升高，而有关息负债资本成本远低于权益资本成本。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试。根据未来的现金流量测算，将商誉账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额进行比较。经测试，公司管理层认为，北京中筑天和建筑设计有限公司需计提减值准备。

## 20.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少摊销	期末余额
租赁费	481,433.89	18,000.00	92,115.90	407,317.99
装修费	23,109,300.22		2,500,917.55	20,608,382.67
其他	808,560.72	196,046.00	313,599.36	691,007.36
合计	24,399,294.83	214,046.00	2,906,632.81	21,706,708.02

## 21.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	5,547,250,721.08	1,386,812,680.28	5,473,325,526.42	1,368,300,512.49
可抵扣亏损	12,011,715.08	3,002,928.77	12,816,634.26	3,204,158.57
非同一控制下企业合并资产评估减值	15,678,637.61	3,919,659.40	15,678,637.61	3,919,659.40
合计	5,574,941,073.77	1,393,735,268.45	5,501,820,798.29	1,375,424,330.46

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,896,207.76	724,051.94	6,123,545.72	1,530,886.43
其他权益工具投资公允价值变动	463,424,668.00	115,856,167.00	624,993,400.00	156,248,350.00
合计	466,320,875.76	116,580,218.94	631,116,945.72	157,779,236.43

## 22.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
临时设施	10,860,399.16	10,254,778.95
PPP 项目股权投资款	588,948,000.00	588,948,000.00
抵债商铺	202,209,953.04	202,209,953.04
合计	802,018,352.20	801,412,731.99

## 23.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	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	2,496,979,900.00	3,001,079,900.00
抵押+保证借款	409,000,000.00	409,000,000.00
质押+保证借款	282,331,297.02	302,970,456.40
抵押+质押+保证借款	250,000,000.00	250,000,000.00
短期借款应付利息	22,094,789.68	1,510,853.59
合计	3,490,405,986.70	3,994,561,209.99

## 24.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	174,366,178.44	404,000,000.00
商业承兑汇票	3,940,000.00	31,592,239.24
国内信用证	157,982,442.01	254,350,000.00
合计	336,288,620.45	689,942,239.24

## 25.应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,049,462,804.76	3,689,895,130.38
应付其他	504,709,437.92	245,296,720.71
合计	4,554,172,242.68	3,935,191,851.09

### (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
沈阳龙运混凝土有限公司	25,589,728.44	未结算
桐城市盛立建材有限公司	25,534,583.00	未结算
南通晟坤建筑劳务有限公司	24,741,377.16	未结算
南通市国石商品混凝土有限公司	23,817,183.92	未结算
上海德开实业有限公司	23,697,006.00	未结算
合计	123,379,878.52	/

## 26.合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收建造合同项目款	257,705,649.91	515,416,184.47
预收其他商品款	55,278,740.95	321,175.22
预收服务费	1,109,331.28	608,964.60
合计	314,093,722.14	516,346,324.29

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

## 27.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	1,064,939,762.45	897,299,024.77	930,239,635.96	1,031,999,151.26
二、离职后福利—设定提存计划	13,834,655.98	28,227,236.85	33,033,963.75	9,027,929.08
合计	1,078,774,418.43	925,526,261.62	963,273,599.71	1,041,027,080.34

### (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	1,053,471,086.63	886,337,905.54	910,459,260.23	1,029,349,731.94
二、职工福利费	501,605.45	1,701,502.08	1,855,076.88	348,030.65
三、社会保险费	6,793,697.30	5,663,735.62	12,283,627.45	173,805.47
其中：1. 医疗保险费	4,309,691.57	4,404,124.43	8,685,359.87	28,456.13
2. 工伤保险费	1,771,388.34	1,200,516.42	2,834,714.92	137,189.84
3. 生育保险费	712,617.39	59,094.77	763,552.66	8,159.50
四、住房公积金	4,155,279.31	3,547,108.01	5,594,572.32	2,107,815.00
五、工会经费和职工教育经费	18,093.76	48,773.52	47,099.08	19,768.20
合计	1,064,939,762.45	897,299,024.77	930,239,635.96	1,031,999,151.26

### (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、基本养老保险费	13,305,251.77	28,032,722.15	32,831,708.96	8,506,264.96
2、失业保险费	529,404.21	194,514.70	202,254.79	521,664.12
3、企业年金缴费				
合计	13,834,655.98	28,227,236.85	33,033,963.75	9,027,929.08

## 28.应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,154,914,373.39	1,166,823,106.74
增值税	105,581,297.59	267,339,122.59
土地使用税	90,868.20	62,943.00
房产税	71,860.91	71,074.68
城市维护建设税	1,430,951.94	7,810,403.68
教育费附加	13,724,546.71	18,279,653.55
代扣代缴个人所得税	48,425,630.06	50,564,344.72
印花税	20,348.18	84,378.30
其他	101,567.66	130,798.71
合计	1,324,361,444.64	1,511,165,825.97

## 29.其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	28,826,766.03	154,200,813.45
应付股利	244,432,423.31	6,150,936.00
其他应付款	81,826,641.72	2,689,511,430.54
合计	355,085,831.06	2,849,863,179.99

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	134,326,766.03	11,829,069.15
企业债券利息	138,932,423.31	107,419,407.70
短期借款应付利息	81,826,641.72	34,952,336.60
合计	355,085,831.06	154,200,813.45

### (3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,150,936.00	6,150,936.00

### (4) 其他应付款

#### ① 款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,563,858,333.23	2,372,070,739.16
押金	1,862,227.00	1,590,496.71
保证金	17,596,104.14	16,485,206.59
待清算以前年度企业所得税款	221,732,566.56	221,732,566.56
其他	250,926,515.25	77,632,421.52

项目	期末余额	期初余额
合计	4,055,975,746.18	2,689,511,430.54

### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
清远市银湖城投资有限公司	250,000,000.00	未结算
上海璟运企业管理合伙企业（有限合伙）	230,000,000.00	未结算
南通市海萌交通建设工程有限公司	48,725,572.28	未结算
启东宁越建材有限公司	42,928,679.93	未结算
合计	571,654,252.21	/

### 30.持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
处置组		
其中：南通市裕成建设有限公司	1,588,854,963.89	1,975,142,103.65
浩嘉恒业建设发展有限公司	409,896,170.29	406,515,943.80
江苏江洲建设发展有限公司	283,091,744.19	418,979,548.40
合计	2,281,842,878.37	2,800,637,595.85

### 31.一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	855,020,000.00	708,770,000.00
一年内到期的应付债券	3,523,525,385.99	3,469,956,954.66
一年内到期的长期应付款	3,900,575.62	5,552,649.68
一年内到期的长期应付款应付利息	7,106,312.50	
合计	4,389,552,274.11	4,184,279,604.34

### 32.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,672,406.58	46,296,417.29
短期债券		
预计增值税	22,606,666.50	41,015,715.31
已背书未终止确认的商业承兑汇票	1,814,750,314.26	1,814,750,314.26
合计	1,862,029,387.34	1,902,062,446.86

### 33.长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		146,250,000.00
保证+抵押借款	281,800,000.00	281,800,000.00
长期借款利息	8,923,666.67	721,541.67
合计	290,723,666.67	428,771,541.67

### 34.应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	499,926,750.06	499,844,856.39
公司债券	1,968,835,011.93	1,968,107,086.27
海外债券	1,054,763,624.00	1,002,005,012.00
小计	3,523,525,385.99	3,469,956,954.66
减：一年内到期部份期末余额	3,523,525,385.99	3,469,956,954.66
合计		

#### (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）

名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
中期票据	500,000,000.00	2019-3-22	3年	500,000,000.00	499,844,856.39	
公司债券	1,000,000,000.00	2016-10-31	5年	1,000,000,000.00	969,442,402.47	
公司债券	1,000,000,000.00	2017-4-13	5年	1,000,000,000.00	998,664,683.80	
海外债券	157,160,000.00	2020-10-9	2年	157,160,000.00	1,002,005,012.00	
小计	2,657,160,000.00			2,657,160,000.00	3,469,956,954.66	
减：一年内到期部份期末余额					3,469,956,954.66	
合计						

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	外币折算金额	本期偿还	期末余额
中期票据	18,750,000.00	81,893.67			499,926,750.06
公司债券	31,969,517.50				969,442,402.47
公司债券	34,000,000.00	727,925.66			999,392,609.46
海外债券	51,080,929.00		52,758,612.00		1,054,763,624.00
小计	135,800,446.50	809,819.33	52,758,612.00		3,523,525,385.99
减：一年内到期部份期末余额					3,523,525,385.99
合计	135,800,446.50	809,819.33	52,758,612.00		

### 35.股本

项目	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	投资金额	持股比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	持股比例（%）
宁波梅山保税港区 逐原投资中心（有限合伙）	50,026,196.00	4.0266						50,026,196.00	4.0266
嘉兴创泽投资合伙企业（有限合伙）	41,350,792.00	3.3282						41,350,792.00	3.3282
珠海建熠投资管理 中心（有限合伙）	41,350,792.00	3.3282						41,350,792.00	3.3282
南通三建慧创投资管理 中心（普通合伙）	46,520,000.00	3.7443						46,520,000.00	3.7443

项目	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	投资金额	持股比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	持股比例（%）
南通三建控股有限公司	917,640,000.00	73.8582						917,640,000.00	73.8582
南通广丰投资管理中 心（有限合伙）	17,812,000.00	1.4336						17,812,000.00	1.4336
南通杰创投资管理 中心（有限合伙）	59,772,000.00	4.8109						59,772,000.00	4.8109
克拉斯（北京）投 资有限公司									
徐康宁	6,891,800.00	0.5547						6,891,800.00	0.5547
黄松平	6,000,000.00	0.4829						6,000,000.00	0.4829
顾洪才	4,000,000.00	0.3219						4,000,000.00	0.3219
王裕达	12,000,000.00	0.9658						12,000,000.00	0.9658
陆红球	7,600,000.00	0.6117						7,600,000.00	0.6117
蔡峥浩	14,000,000.00	1.1268						14,000,000.00	1.1268
吴宏博	4,800,000.00	0.3863						4,800,000.00	0.3863
张春燕	8,460,000.00	0.6809						8,460,000.00	0.6809
杨钢	692,000.00	0.0557						692,000.00	0.0557
梁宏	20,000.00	0.0016						20,000.00	0.0016
范亚娟	3,500,000.00	0.2817						3,500,000.00	0.2817
合计	1,242,435,580.00	100.00						1,242,435,580.00	100.00

### 36.资本公积

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）	5,182,528,659.27			5,182,528,659.27
其他资本公积	11,444,962.11			11,444,962.11
合计	5,193,973,621.38			5,193,973,621.38

### 37.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减： 前期计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	468,745,050.00	95,625,933.00	194,695,332.00		22,107,150.00	-121,176,549.00	347,568,501.00
其中：其他 权益工具投 资公允价 值变动	468,745,050.00	95,625,933.00	194,695,332.00		22,107,150.00	-121,176,549.00	347,568,501.00
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	-10,028,240.95	16,212,796.53				16,212,796.53	6,184,555.58

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其中：外币财务报表折算差额	-10,028,240.95	16,212,796.53				16,212,796.53	6,184,555.58
其他综合收益合计	458,716,809.05	111,838,729.53	194,695,332.00		22,107,150.00	-104,963,752.47	353,753,056.58

### 38.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	533,849,402.32			533,849,402.32

### 39.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	847,590,825.80	4,199,848,435.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	194,695,332.00	-33,108,639.69
调整后期初未分配利润	1,042,286,157.80	4,166,739,795.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-331,576,477.49	-3,352,205,805.73
加：其他综合收益转入留存收益	194,695,332.00	33,056,836.00
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	710,709,680.31	847,590,825.80

### 40.营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,490,850,337.86	2,401,840,672.86	10,227,327,842.58	9,233,240,969.49
其他业务	76,812,684.60	6,696,811.25	172,070,924.38	1,558,161.86
合计	2,567,663,022.46	2,408,537,484.11	10,399,398,766.96	9,234,799,131.35

#### （2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
临沂奥正雅园置业有限公司	198,732,505.56	7.74
桐城经开区产城一体化建设投资有限公司	141,856,074.53	5.52
商务部	113,822,000.00	4.43
青岛城阳兴阳开发投资有限公司	99,356,105.94	3.87

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海郡都房地产有限公司	78,348,623.86	3.05
合计	632,115,309.89	24.61

#### 41.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,089,548.76	24,324,107.73
教育费附加	4,761,941.08	17,895,095.42
房产税	254,583.85	394,536.26
土地使用税	218,050.10	186,624.97
车船使用税	1,560.00	1,860.00
印花税	797,582.91	2,631,659.93
综合基金	9,796.10	225,026.46
其他	377,761.41	561,683.58
合计	12,510,824.21	46,220,594.35

#### 42.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	200.00	71,407.13
包装费	3,054.00	
专设销售机构职工薪酬	159,819.10	435,856.88
其他费用	1,891.39	95,361.56
合计	164,964.49	602,625.57

#### 43.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	88,143,522.14	107,188,226.91
董事会费	5,000.00	1,852.67
工会经费	42,946.86	65,056.34
聘请中介机构费	133,490.56	861,133.20
咨询费(含顾问费)	1,056,038.21	911,424.42
业务招待费	5,070,387.52	7,036,554.29
诉讼费	879,531.76	821,960.90
其他	1,077,311.04	106,965.00
合计	96,408,228.09	116,993,173.73

#### 44.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	322,653,339.82	415,174,077.47

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	10,410,608.44	46,489,981.25
加：汇兑损失（减收益）		-9,897,988.66
加：手续费支出	201,186.53	2,868,642.21
加：票据贴现支出	36,962,010.06	38,979,460.59
加：其他		-9,740,189.83
加：溢折价摊销	816,045.75	
合计	350,221,973.72	390,894,020.53

#### 45.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	35,584.00	5,274,392.43
代扣个人所得税手续费		132.16
稳岗补贴	6,107.09	
合计	41,691.09	5,274,524.59

注：政府补助明细情况详见附注五-58.政府补助。

#### 46.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	-2,981,326.98	-2,091,951.11
其他非流动金融资产在持有期间取得的利息收入	80,153.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		4,681,537.86
处置其他权益工具投资取得的投资收益		192,018,751.12
合计	-2,901,173.98	194,608,337.87

#### 47.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	239,035,054.04	23,198,931.10
应收账款坏账损失	-483,714,119.15	-11,213,559.24
其他应收款坏账损失	166,454,600.68	-14,897,960.98
合计	-78,224,464.43	-2,912,589.12

#### 48.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
合同资产减值损失	90,075,887.45	
核销应收账款	-398,288.00	
合计	89,677,599.45	

#### 49.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	54,290.94	54,163.76

### 50.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款净收入		500.00
盘盈利得		0.03
其他	11,426,601.93	205,724.21
合计	11,426,601.93	206,224.24

### 51.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	3,625.80	97,452.46
捐赠支出	200,000.00	129,800.00
罚款支出	38,683.47	
其他	50,558,056.09	1,307,894.35
合计	50,800,365.36	1,535,146.81

### 52.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,101,427.36	201,396,183.99
递延所得税费用	-11,882,790.89	-49,242,568.34
合计	3,218,636.47	152,153,615.65

### 53.其他综合收益的税后净额

详见附注五之39本期发生金额情况。

### 54.合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,409,667.94	57,816,883.41
政府补助等营业外收入	11,258,127.12	5,480,748.83
其他往来	876,282,456.52	661,901,030.84
合计	897,950,251.58	725,198,663.08

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的其他现金	5,145.39	166,768.69
管理费用中支付的其他现金	24,360,427.57	36,092,105.30
手续费及其他财务费用	213,579.49	2,868,642.21
捐赠等营业外支出	50,799,784.47	1,437,694.35
其他往来	188,045,249.03	
合计	263,424,185.95	40,565,210.55

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回资金拆借款		
收回质押借款保证金	13,200,001.00	57,244,741.95
收到其他融资款	2,000,000.00	
合计	15,200,001.00	57,244,741.95

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他融资款	1,652,074.06	

55.合并现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项目	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	-334,124,908.99	654,364,427.09
加：资产减值准备	-11,453,135.02	2,912,589.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,624,794.27	22,343,267.73
无形资产摊销	2,303,389.97	1,574,306.62
长期待摊费用摊销	2,906,632.81	5,825,140.90
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)	-54,290.94	-54,163.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		97,452.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	279,409,628.62	417,968,685.97
投资损失(收益以“-”号填列)	2,901,173.98	-194,608,337.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,310,937.99	-2,521,496.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-806,834.49	-949,043.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	36,305,178.78	834,522,161.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-913,309,789.28	393,592,263.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	966,926,621.64	-1,562,838,980.13
其他[注]	17,928,187.44	-4,432,274.99
经营活动产生的现金流量净额	45,245,710.80	567,795,998.12
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	149,471,668.82	336,562,996.59
减：现金的期初余额	155,974,671.56	293,731,823.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-6,503,002.74	42,831,173.24

[注]其他为临时设施转入成本2,058,029.83元，外币报表折算差71,635,058.57元，持有待售资产的净利润-55,764,900.96元。。

(1) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	149,471,668.82	155,974,671.56
其中：库存现金	5,620,529.24	1,041,491.98
可随时用于支付的银行存款	143,851,139.58	154,933,179.58
可随时用于支付的其他货币资金		
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	149,471,668.82	155,974,671.56
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		

56.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	389,852,975.84	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、银行存款冻结款、质押借款保证金、其他保证金
应收账款	122,919,993.75	质押借款
投资性房地产	6,702,608.69	抵押借款
固定资产	83,489,983.92	抵押借款
其他权益工具投资	470,901,600.00	特发公司股权司法冻结
合计	1,073,867,162.20	/

57.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	本位币余额	折算汇率	折算人民币余额
<b>一、货币资金</b>			
1、库存现金			
其中：迪拉姆	42,077.09	1.8274	76,891.67
比尔	4,683,768.75	0.12956	606,829.08
美元	17,205.94	6.7114	115,475.95
2、银行存款			
其中：美元	319,192.88	6.7114	2,142,231.09
港币	395,515.88	0.85519	338,241.23
迪拉姆	1,148,801.43	1.8274	2,099,319.73
比尔	5,431,970.21	0.12956	703,766.06
<b>二、其他应收款</b>			

项目	期末余额		
	本位币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	227,603,456.70	6.7114	1,527,537,839.30
港币	18,391,460.00	0.85519	15,728,192.68
迪拉姆	2,336,738.37	1.8274	4,270,155.70
<b>三、应付账款</b>			
其中：迪拉姆	26,530,544.07	1.8274	48,481,916.23
<b>四、其他应付款</b>			
其中：比尔	5,737,882.06	0.12956	743,400.00
<b>五、一年内到期的非流动负债</b>			
其中：美元	157,160,000.00	6.7114	1,054,763,624.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
南通三建国际有限公司	香港	港币	业务收支以记账本位币为主
江苏南通三建集团（香港）有限公司	香港	港币	业务收支以记账本位币为主
江苏南通三建国际有限公司	香港	港币	业务收支以记账本位币为主
南通三建皇家建设有限责任公司（CNTC ROYAL CONSTRUCTION LLC）	阿拉伯联合酋长国	迪拉姆	业务收支以记账本位币为主

**58.政府补助**

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目
增值税加计抵减	与收益相关	35,584.00	其他收益

**附注六、合并范围的变更**

公司本期无合并范围的变更

**附注七、在其他主体中的权益**

**1.在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏南通三建海外劳务有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑服务	100.00		设立
上海朴正建筑设计有限公司	上海市	上海市	建筑工程设计	100.00		设立
南通三建资产管理有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	工程管理	100.00		设立
芜湖华府建筑安装工程有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑施工	100.00		设立
北京宏泰兴华经贸有限责任公司	北京市	北京市	建材贸易等	100.00		股权转让
南通三建建设总承包有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑工程总承包管理	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京中筑天和建筑设计有限公司	北京市	北京市	建筑设计咨询	60.00		股权转让、增资扩股
天津裕海房屋租赁有限公司	天津市	天津市	房屋租赁	100.00		股权转让
南通三建国际有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		设立
江苏南通三建集团（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		设立
南京市园林实业有限公司	江苏南京市	江苏南京市	园林建筑施工	67.00		股权转让
南通三建钢构有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	钢结构制作	100.00		设立
南昌县盛耀建筑工程有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	建筑施工	100.00		设立
江苏沪海科技产业发展有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	科技产业孵化	100.00		设立
蚌埠市通嘉海建筑业有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑施工	100.00		设立
南通东布洲酒店管理有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	酒店管理	100.00		设立
南通三建交通网络建设工程有限公司[注]	江苏省海门市	江苏省海门市	建筑施工	100.00		设立
南通赛公湖国际大酒店有限公司	江苏省海门市	江苏省海门市	酒店管理	100.00		设立
贵州苏海建设发展有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	建筑施工	100.00		设立
安庆市徽嘉通建筑工程有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	建筑施工	100.00		施工
南通三建皇家建设有限责任公司（CNTC ROYAL CONSTRUCTION LLC）	阿拉伯联合酋长国	阿布扎比	建筑施工	65.00		设立
泰州市苏新通建筑工程有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	建筑施工	100.00		设立
合肥先垦建筑有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑施工	100.00		设立

[注]公司于2021年5月收购南通三建交通网络建设工程有限公司其他股东股权，对南通三建交通网络建设工程有限公司持股比例由70%变为100%。

## 2.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	
首慈实业（上海）股份有限公司	上海市	上海市	咨询服务	30.00		权益法核算 投资收益
九洲基业股份有限公司	安徽省	安徽省合肥市	路网交通建设	30.00		权益法核算 投资收益

## 附注八、公允价值计量

### 1.以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
<b>其他权益工具投资</b>				
深圳市特发服务股份有限公司	470,901,600.00			470,901,600.00
<b>其他非流动金融资产</b>				
江苏海门农村商业银行股份有限公司			1,850,415.29	1,850,415.29
中节能南通合同环境资源投资基金中心			4,160,000.00	4,160,000.00
江苏南通三建建筑装饰有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00
广州足球俱乐部股份有限公司			30,000,000.00	30,000,000.00
南通三建建筑劳务有限公司			1,230,000.00	1,230,000.00
合计	470,901,600.00		39,240,415.29	510,142,015.29

## 2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	历史 交易量	资料 来源
<b>一、持续的公允价值计量</b>					
交易性金融资产					
分类为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的其他权益工具投资	470,901,600.00	公开市场	30.96	1521 万股	深交所

## 3. 持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

公司以其他非流动金融资产的成本价作为公允价值计量依据。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司 最终控制方
南通三建控股 有限公司	江苏省 海门市	实业投资 及管理	45382 万元人民币	73.8582	73.8582	黄裕辉等[注1]

[注1] 2022年5月19日，公司控股东南通三建控股有限公司的股东黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌签署了《南通三建控股有限公司一致行动协议的补充协议》，协议约定，张福斌、王卫冲、徐挺、袁备、卫波五人因个人原因退出一致行动关系。上述张福斌等五人退出一致行动关系后，黄裕辉、周炳高、施晖三人仍保持一致行动关系并于同日重新签署了《南通三建控股有限公司一致行动协议》。

本公司的母公司情况的说明：实业投资；投资与资产管理；投资信息咨询；建材批发零售；物业管理；房屋建筑工程施工。（不得以公开方式募集资金；不得公开交易证券类产品和金融衍生品；不得发放贷款；不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。）（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)

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏海润城市发展集团有限公司	间接持有本公司 9.66% 股权
深圳市特发服务股份有限公司	本公司投资参股的公司
江苏南通三建建筑装饰有限公司	本公司投资参股的公司
黄裕辉	本公司实际控制人（见[注 1]）
周炳高	
施晖	
卫波	间接持有本公司 0.97% 股权
王卫冲	间接持有本公司 0.97% 股权
徐挺	间接持有本公司 0.97% 股权
袁备	间接持有本公司 0.86% 股权
张福斌	间接持有本公司 0.97% 股权

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市特发服务股份有限公司	接受劳务		2,227,498.86

### （2）关联方担保情况

#### 本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九洲基业股份有限公司	2,000.00	2021-5-28	2022-5-27	否

#### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏海润城市发展集团有限公司	8,000.00	2021/3/12	2022/3/11	否
南通三建控股有限公司	1968.16	2021/2/24	2022/2/24	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021/2/26	2022/2/26	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021/2/26	2022/2/26	否
南通三建控股有限公司	16,950.00	2020/12/18	2023/1/18	否

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通三建控股有限公司	13,450.00	2020/12/25	2023/1/18	否
江苏海润城市发展集团有限公司	5,000.00	2020/12/2	2021/12/1	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,600.00	2019/5/21	2022/5/13	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	1,000.00	2019/5/29	2021/11/12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	2,950.00	2019/5/29	2022/3/12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	2,550.00	2019/6/14	2022/3/12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	26,121.00	2019/6/21	2022/6/20	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,756.00	2019/7/29	2022/7/28	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	8000	2019/9/4	2022/8/20	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	7,900.00	2019/9/9	2022/1/6	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,500.00	2019/9/12	2022/3/12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,500.00	2019/9/16	2022/3/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	3,100.00	2020/11/10	2021/11/10	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	3,000.00	2020/11/11	2021/11/11	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	3,200.00	2020/11/17	2021/11/17	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	2,900.00	2020/12/11	2021/12/11	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	9,814.00	2020/12/14	2021/12/14	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	4,500.00	2020/12/23	2021/12/23	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	4,500.00	2021/1/12	2022/1/12	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	4,500.00	2021/1/18	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	2,800.00	2021/1/29	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/2/2	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	4,000.00	2021/2/23	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	2,000.00	2021/4/7	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	600	2021/4/28	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	12,500.00	2021/5/17	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/6/15	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,709.00	2021/6/16	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/6/18	2022/1/16	否

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	2,000.00	2021/6/18	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/6/25	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/6/25	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/6/25	2022/1/16	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/6/28	2022/1/10	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/6/29	2022/1/10	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/6/29	2022/1/10	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	1,500.00	2021/6/30	2022/1/10	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	5,000.00	2021/7/13	2022/1/10	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	4,100.00	2021/8/27	2022/8/27	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	3,200.00	2021/9/9	2022/9/9	否
黄裕辉、周炳高、施晖、卫波、王卫冲、徐挺、袁备、张福斌	7,200.00	2021/9/16	2022/9/16	否
江苏海润城市发展集团有限公司	7,500.00	2020/12/22	2021/12/22	否
江苏海润城市发展集团有限公司	3580	2021/2/1	2022/1/27	否
江苏海润城市发展集团有限公司	7,500.00	2021/9/28	2022/9/20	否
南通三建控股有限公司	409.5	2021/1/21	2022/1/21	否
南通三建控股有限公司	699	2021/2/24	2022/2/24	否
南通三建控股有限公司	682	2021/2/24	2022/2/24	否
南通三建控股有限公司	2,716.00	2021/2/26	2022/2/24	否
南通三建控股有限公司	175	2021/4/21	2022/4/20	否
南通三建控股有限公司	70	2021/4/21	2022/4/20	否
南通三建控股有限公司	252	2021/4/21	2022/4/20	否
南通三建控股有限公司	7,000.00	2020/12/1	2021/11/26	否
南通三建控股有限公司	5,900.00	2020/11/26	2021/11/26	否
南通三建控股有限公司	14,625.00	2019/3/27	2021/3/20	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021/4/1	2022/4/1	否
南通三建控股有限公司	2,500.00	2021/4/6	2022/4/6	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021/4/8	2022/4/8	否
南通三建控股有限公司	1,500.00	2021/4/13	2022/4/13	否
南通三建控股有限公司	2,000.00	2021/4/15	2022/4/15	否
南通三建控股有限公司	1,500.00	2021/4/20	2022/4/20	否
南通三建控股有限公司	1,000.00	2021/4/22	2022/4/22	否
南通三建控股有限公司	1,200.00	2021/4/27	2022/4/27	否
合计	324,433.50	/	/	/

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏南通三建建筑装饰有限公司	667,760.65	1,369,231.61

## 附注十、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止2022年6月30日，公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

#### (1) 资产负债表日未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2022年6月30日，公司尚未了结的诉讼案件合计1954件，涉及标的金额约647,457.48万元，部分案件公司在承担违约或赔偿责任后可向第三方主张，但具体金额因案件未结而无法确定；部分案件预估公司不会实际承担法律责任。

重大案件（500万元以上）形成的或有负债及其财务影响明细表如下：

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额 (万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
1	青海中格商贸有限公司	格尔木市人民法院 2021 年 12 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案，案件标的额 2028.93 万元	2028.93	公司承接了星园小区项目，施工期间与原告公司签订混凝土买卖合同，因建设单位未及时支付工程款，导致公司欠付本案原告混凝土款，且公司与本案原告存在结算争议，遂引发本案诉讼。就涉案标的金额，公司可以从后续回收的工程款中得以补偿，故该案件预估对公司无重大不利影响。
2	吉林省众凯建筑工程有限公司	吉林省农安县人民法院 2021 年 11 月受理的原告告诉我司建设工程分包合同纠纷一案，案件标的额 3244.93 万元	3244.93	司承接施工了长春恒大北湖印象项目，在施工过程中，公司将该部分工程分包给了本案原告施工，因工程业主单位未及时支付工程款，导致公司欠付本案原告分包工程款，且公司与本案原告存在分包工程结算争议，遂引发本案诉讼。就涉案标的金额，公司可以从后续回收的工程款中得以补偿，故该案件预估对公司无重大不利影响。
3	吉林省力恒劳务有限公司	吉林省农安县人民法院 2021 年 11 月受理的原告告诉我司建设工程分包合同纠纷一案，案件标的额 2970 万元	2970	司承接施工了合隆镇文旅小镇项目首期主体及配套建设工程项目，在施工过程中，公司将该部分劳务分包给了本案原告，因工程业主单位未及时支付工程款，导致公司欠付本案原告分包工程款，且公司与本案原告存在分包工程结算争议，遂引发本案诉讼。就涉案标的金额，公司可以从后续回收的工程款中得以补偿，故该案件预估对公司无重大不利影响。
4	泰州市国裕建筑科技有限公司	泰兴市人民法院 2021 年 12 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案，案件标的额 924.08 万元	924.08	公司承接了泰州恒大悦府项目项目，施工期间与原告公司签订混凝土买卖合同，因建设单位未及时支付工程款，导致公司欠付本案原告混凝土款，且公司与本案原告存在结算争议，遂引发本案诉讼。就涉案标的金额，公司可以从后续回收的工程款中得以补偿，故该案件预估对公司无重大不利影响。

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额 (万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
5	南通同江机电设备有限公司	海门区人民法院2021年12月受理的原告告诉我司建设工程分包合同纠纷一案,案件标的额1871.98万元	1871.98	我司承接施工了海门大学科技园项目,在施工过程中,公司将空调安装工程分包给了本案原告,因工程业主单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告分包工程款,且公司与本案原告存在分包工程结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
6	济南伟霖经贸有限公司	济南市莱芜区人民法院2021年8月受理的原告告诉我司分期付款买卖合同纠纷一案,案件标的额538.81万元	538.81	公司承接了蓝光悦隼项目,施工期间与原告公司签订钢材买卖合同,因建设单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告钢材款,且公司与本案原告存在结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
7	上海飞辰钢材有限公司	历城区人民法院2021年12月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案,案件标的额590万元	590	公司承接了济南市华山西片区H3、H5项目,施工期间与原告公司签订钢材买卖合同,因建设单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告钢材款,且公司与本案原告存在结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
8	山东中航电缆有限公司	济南市天桥区人民法院2021年9月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案,案件标的额706.3万元	706.3	公司承接了北全福改造项目,施工期间与原告公司签订电缆买卖合同,因建设单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告电缆款,且公司与本案原告存在结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
9	青岛鸿锦扬帆实业有限公司	胶州市人民法院2021年11月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案,案件标的额591.37万元	591.37	公司承接了兴源巴黎城项目,施工期间与原告公司签订混凝土买卖合同,因建设单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告混凝土款,且公司与本案原告存在结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
10	江苏友安消防工程有限公司常熟二分公司	南沙片区人民法院2021年12月受理的原告告诉我司建设工程施工合同纠纷一案,案件标的额1081.25万元	1081.25	我司承接施工了恒大新能源汽车(广东)有限公司恒大智能汽车零部件项目,在施工过程中,公司将消防工程分包给了本案原告,因工程业主单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告分包工程款,且公司与本案原告存在分包工程结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
11	大连兴厦建筑安装有限公司	吉林省长春市中级人民法院2021年11月受理的原告告诉我司建设工程合同纠纷一案,案件标的额1530万元	1530	我司承接施工了长春恒大文化旅游城首期公建用地A-17地六大场馆主体及配套建设工程项目,在施工过程中,公司将安装工程分包给了本案原告,因工程业主单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告工程款,且公司与本案原告存在分包工程结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。
12	成都苏通旺建筑工程有限公司	张家港市人民法院2021年8月受理的原告告诉我司建设工程施工合同纠纷一案,案件标的额635.29万元	635.29	我司承接施工了一次料场棚化项目,在施工过程中,公司将部分工程分包给了本案原告,因工程业主单位未及时支付工程款,导致公司欠付本案原告工程款,且公司与本案原告存在分包工程结算争议,遂引发本案诉讼。就涉案标的金额,公司可以从后续回收的工程款中得以补偿,故该案件预估对公司无重大不利影响。

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额 (万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
13	青岛祥瑞福海建筑劳务有限公司	青岛市即墨区人民法院 2021 年 6 月受理的原告告诉我司建设工程施工合同纠纷一案, 案件标的额 1405.29 万元	1405.29	公司承接施工了砚山花城东区项目, 在施工过程中, 公司将劳务工程分包给了本案原告施工, 因工程业主单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告劳务工程款, 且公司与本案原告存在分包工程结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
14	南通友力混凝土有限公司	海门区人民法院 2022 年 4 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 579.69 万元	579.69	公司承接施工了恒大新能源汽车南通项目, 施工期间与原告公司签订混凝土买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告混凝土款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
15	华盛建筑装饰工程(南通)有限公司	海门区人民法院 2022 年 3 月受理的原告告诉我司建设工程分包合同纠纷一案, 案件标的额 580 万元	580	公司承接施工了海门大学科技园项目, 在施工过程中, 公司将钢构工程分包给了本案原告施工, 因工程业主单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告工程款, 且公司与本案原告存在分包工程结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
16	德州中联大坝水泥有限公司	陵城区人民法院 2022 年 4 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 580.28 万元	580.28	公司承接施工了德州公安局看守所扩建项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告混凝土款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
17	南通友力混凝土有限公司	海门区人民法院 2022 年 5 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 618.69 万元	618.69	公司承接施工了林溪郡项目, 施工期间与原告公司签订混凝土买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告混凝土款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
18	哈尔滨东洲保温建材有限公司	香坊区人民法院 2022 年 2 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 641.6 万元	641.6	公司承接施工了恒大中央广场项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
19	东营市佰祥金属有限公司	寒亭区人民法院 2022 年 5 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 680 万元	680	公司承接施工了中国食品谷国际农业高科技智能孵化培训中心项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
20	重庆勋相建筑劳务有限公司	新都区人民法院 2022 年 6 月受理的原告告诉我司建筑设备租赁合同纠纷一案, 案件标的额 700 万元	700	公司承接施工了成都恒大滨河左岸工程项目, 施工期间与原告公司签订租赁合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告租赁款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
21	齐河县元鼎混凝土有限公司	齐河县人民法院 2022 年 6 月受理的原告告诉我司分期付款买卖合同纠纷一案, 案件标的额 713.44 万元	713.44	公司承接施工了新城璞樾项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额 (万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
22	阜阳经济 建设投资有限公司	颍州区人民法院 2022 年 6 月受理的原告告诉我司建设工程合同纠纷一案, 案件标的额 741.22 万元	741.22	公司承接施工了和谐新村二期项目, 施工期间与原告公司签订合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告工程款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
23	天津瑞科 建设工程有限公司	天津自由贸易试验区人民法院 2022 年 3 月受理的原告告诉我司建设工程合同纠纷一案, 案件标的额 753.74 万元	753.74	公司承接施工了中新天津生态城遗鸥公园项目, 施工期间与原告公司签订合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告工程款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
24	连云港富 佳混凝土有限公司	连云港经济技术开发区人民法院 2022 年 4 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 783.77 万元	783.77	公司承接施工了财信铂悦府项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
25	金寨汇丰 商砼有限公司	金寨县人民法院 2022 年 6 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 805.26 万元	805.26	公司承接施工了金寨恒大养生谷项目项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
26	鸿大电力 有限公司	濮阳县人民法院 2022 年 6 月受理的原告告诉我司建设工程合同纠纷一案, 案件标的额 825 万元	825	公司承接施工了魏庄城中村改造项目项目, 施工期间与原告公司签订合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告工程款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
27	沈阳龙运 混凝土有限公司	浑南区人民法院 2022 年 3 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 948.61 万元	948.61	公司承接施工了沈阳恒大御湖郡一期项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
28	沈阳龙运 混凝土有限公司	临渭区人民法院 2022 年 6 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 950.27 万元	950.27	公司承接施工了渭南恒大珺睿府项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
29	青州市鼎 泰混凝土有限公司	青州市人民法院 2022 年 4 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1076.68 万元	1076.68	公司承接施工了青州玫瑰公馆项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
30	天津广浩 建筑工程有限公司	武清区人民法院 2022 年 6 月受理的原告告诉我司建设工程合同纠纷一案, 案件标的额 1127 万元	1127	公司承接施工了雍澜苑项目, 施工期间与原告公司签订合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告工程款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额 (万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
31	南通长江混凝土有限公司	海门区人民法院 2022 年 1 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1128.76 万元	1128.76	公司承接施工了江海路快速化改造工程项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
31	南通长江混凝土有限公司	海门区人民法院 2022 年 1 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1128.76 万元	1128.76	公司承接施工了江海路快速化改造工程项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
33	郑州银鼎实业有限公司	长葛市人民法院 2022 年 3 月受理的原告告诉我司建设工程合同纠纷一案, 案件标的额 1153.97 万元	1153.97	公司承接施工了枫湖壹號工程项目, 施工期间与原告公司签订合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告工程款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
34	南通建龙商品混凝土有限公司	海门区人民法院 2022 年 5 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1182.28 万元	1182.28	公司承接施工了秀泽园项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
35	贵州冯氏兄弟设备租赁有限公司	巴南区人民法院 2022 年 5 月受理的原告告诉我司建筑设备租赁合同纠纷一案, 案件标的额 1241.31 万元	1241.31	公司承接施工了恒大童世界项目, 施工期间与原告公司签订租赁合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告租赁款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
36	上海沪锦建材有限公司	嘉定区人民法院 2022 年 1 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1316.41 万元	1316.41	公司承接施工了嘉定区外冈镇百安公路以西恒荣路以南地块住宅项目项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
37	南通市丰润建安工程劳务有限公司	海门区人民法院 2022 年 2 月受理的原告告诉我司建设工程合同纠纷一案, 案件标的 1376.48 万元	1376.48	公司承接施工了恒大新能源汽车南通项目, 施工期间与原告公司签订合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告工程款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
38	长春昌驰新材料科技有限公司	长春市中级人民法院 2022 年 1 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1492.68 万元	1492.68	公司承接施工了合隆镇文旅小镇项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
39	北京东方亿汇商贸股份有限公司	新都区人民法院 2022 年 1 月受理的原告告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1645.36 万元	1645.36	公司承接施工了成都恒大滨河左岸工程项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。

序号	债权人	案件主要内容	涉案金额 (万元)	预期补偿金额或法律责任影响预估
40	邯郸市鑫海混凝土有限公司	磁县人民法院 2022 年 2 月受理的原告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1678.42 万元	1678.42	公司承接施工了辛庄营乡王庄村项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
41	沈阳龙运混凝土有限公司	海门区人民法院 2022 年 3 月受理的原告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 1815.82 万元	1815.82	公司承接施工了沈阳恒大山水城项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
42	太仓上建同高混凝土有限公司	海门区人民法院 2022 年 5 月受理的原告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 2517.85 万元	2517.85	公司承接施工了苏州恒大童世界 b-01-03 项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
43	成都金鑫贸易有限责任公司	金牛区人民法院 2022 年 6 月受理的原告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 2725.55 万元	2725.55	公司承接施工了芙蓉景轩项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
44	成都金鑫贸易有限责任公司	金牛区人民法院 2022 年 5 月受理的原告诉我司买卖合同纠纷一案, 案件标的额 3814.21 万元	3814.21	公司承接施工了芙蓉华轩项目, 施工期间与原告公司签订买卖合同, 因建设单位未及时支付工程款, 导致公司欠付本案原告货款, 且公司与本案原告存在结算争议, 遂引发本案诉讼。就涉案标的金额, 公司可以从后续回收的工程款中得以补偿, 故该案件预估对公司无重大不利影响。
合计			55441.34	

(2) 资产负债表日公司及子公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏南通三建集团股份有限公司	南通市金磊建设工程有限公司	4,000.00	2021-11-5	2022-11-2	否
合计	/	4,000.00	/	/	/

(3) 对外担保引起的诉讼事项

①本公司于2014年10月20日为南通鑫海绿色制冷剂有限公司在中国农业银行海门支行的贷款代偿人民币4500万本金及利息; 2014年10月24日为南通鑫海绿色制冷剂有限公司在中国建设银行海门支行的贷款代偿人民币6000万本金及利息。截止2022年6月30日, 本公司对该项目已全额计提坏账准备, 账面价值为零。目前, 该公司已破产, 为维护公司资产的合法权益, 公司已向反担保人金兵夫妇提起了法律诉讼, 正在申请执行金兵夫妇财产。

②本公司于2014年10月31日为江苏金雪集团有限公司在招商银行南通分行的贷款代偿人民币5000万本金; 2014年12月19日为江苏金雪集团有限公司在光大银行南通分行的贷款代偿人民币2000万本金及利息。截止2022年6月30日, 本公司对该项目的账面价值为零。目前, 该公司已破产, 为维护公司资产的合法权

益，公司已向反担保人金兵夫妇提起了法律诉讼，正在申请执行金兵夫妇财产。

#### 附注十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

#### 附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 应收账款

###### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,937,134,728.86	2,623,091,491.59
1~2年	1,583,311,735.45	1,048,547,572.47
2~3年	122,074,849.82	175,397,188.72
3~4年	14,427,201.18	18,015,126.51
4~5年	14,209,644.79	11,431,256.14
5年以上	13,886,991.90	3,009,741.71
合计	5,685,045,152.00	3,879,492,377.14

###### （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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,820,905,783.55	32.03	910,452,891.78	50.00	910,452,891.77
按组合计提坏账准备的应收账款	3,864,139,368.45	67.97	212,100,940.44	5.49	3,652,038,428.01
其中：账龄组合	3,864,139,368.45	67.97	212,100,940.44	5.49	3,652,038,428.01
合计	5,685,045,152.00	/	1,122,553,832.22	/	4,562,491,319.78

（续表）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,097,437,714.40	28.29	548,718,857.21	50.00	548,718,857.19
按组合计提坏账准备的应收账款	2,782,054,662.74	71.71	161,641,814.88	5.81	2,620,412,847.86
其中：账龄组合	2,782,054,662.74	71.71	161,641,814.88	5.81	2,620,412,847.86
合计	3,879,492,377.14	/	710,360,672.09	/	3,169,131,705.05

## (3) 组合中, 单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
恒大系应收账款	1,712,362,016.63	856,181,008.32	50.00	969,686,533.25	484,843,266.63	50.00
智造(天津)有限公司	108,543,766.92	54,271,883.46	50.00	127,751,181.15	63,875,590.58	50.00
合计	1,820,905,783.55	910,452,891.78	/	1,097,437,714.40	548,718,857.21	/

## (4) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,953,482,521.41	88,604,475.64	3	2,066,923,038.91	62,007,691.17	3.00
1-2年	754,501,116.88	75,450,111.69	10	510,308,839.15	51,030,883.92	10.00
2-3年	113,631,892.29	22,726,378.46	20	172,366,660.32	34,473,332.06	20.00
3-4年	14,427,201.18	4,328,160.35	30	18,015,126.51	5,404,537.95	30.00
4-5年	14,209,644.78	7,104,822.40	50	11,431,256.14	5,715,628.07	50.00
5年以上	13,886,991.90	13,886,991.90	100	3,009,741.71	3,009,741.71	100.00
合计	3,864,139,368.45	212,100,940.44	/	2,782,054,662.74	161,641,814.88	/

## (5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	710,360,672.09	412,193,160.13			1,122,553,832.22

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
新疆华凌房地产开发有限公司	494,669,829.78	8.70	14,840,094.89
南通市海门海赋建设开发有限公司	235,327,661.76	4.14	7,059,829.85
漯河御荣房地产开发有限公司	193,924,019.43	3.41	96,962,009.72
句容恒远旅游开发有限公司	121,061,244.79	2.13	60,530,622.40
成都和信大恒房地产有限公司	119,032,187.68	2.09	59,516,093.84
合计	1,164,014,943.44	20.48	238,908,650.70

## 2.其他应收款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,137,395,504.59	8,547,768,051.91

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,910,002,215.58	3,975,431,054.86
1~2年	3,193,470,416.31	3,427,525,818.82
2~3年	92,065,028.01	117,768,854.43
3~4年	1,204,416,913.48	1,560,658,755.23
4~5年	589,497,666.42	443,201,884.49
5年以上	418,760,589.95	414,768,779.18
合计	10,408,212,829.75	9,939,355,147.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位及个人借款	5,824,423,834.07	5,423,814,086.28
押金	10,358,216.60	6,843,323.97
政府保证金	74,790,501.62	85,654,274.22
甲方保证金	198,218,841.80	212,066,930.06
备用金	33,898,723.01	29,798,806.91
往来款	4,266,522,712.65	4,181,177,725.57
合计	10,408,212,829.75	9,939,355,147.01
减：坏账准备	1,270,817,325.16	1,391,587,095.10
净额	9,137,395,504.59	8,547,768,051.91

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	117,153,859.68	1,274,433,235.42		1,391,587,095.10
期初余额在本期				
——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	30,437,057.28			30,437,057.28
本期转回		92,489,941.44		92,489,941.44
本期核销				

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）	
期末余额	147,590,916.96	1,181,943,293.98		1,270,817,325.16

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,391,587,095.10		91,411,327.05	29,358,442.89	1,270,817,325.16

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通三建资产管理有限公司	往来款	967,458,695.42	1-2 年	9.22	
珠海中睿昭阳股权投资有限公司	单位及个人借款	746,798,369.93	1 年以内 369,855,131.72 元 ,3-4 年 376,943,238.21 元	7.11	124,178,625.41
中垣建设集团有限公司	单位及个人借款	574,496,400.00	1 年以内 48,816,000.00 元,1-2 年 525,680,400.00 元	5.47	54,032,520.00
海门市融辉置业有限公司	往来款	416,909,071.07	1 年以内	3.97	12,507,272.13
济宁涌鸿房地产房地产开发有限公司	往来款	205,043,787.34	1 年以内 30,689,346.67 元,3-4 年 174,354,440.67 元	1.95	18,356,124.47
合计	/	2,910,706,323.76		27.72	209,074,542.01

### 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	846,264,604.00		846,264,604.00	846,264,604.00		846,264,604.00
对联营、合营企业投资	420,150,035.85		420,150,035.85	423,131,362.83		423,131,362.83
合计	1,266,414,639.85		1,266,414,639.85	1,269,395,966.83		1,269,395,966.83

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
江苏南通三建海外劳务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
上海朴正建筑设计有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
南通三建资产管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
芜湖华府建筑安装工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
北京宏泰兴华经贸有限责任公司	83,880,000.00			83,880,000.00	
南通三建总承包有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
北京中筑天和建筑设计有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00	
天津裕海房屋租赁有限公司	18,958,000.00			18,958,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
南京市园林实业有限公司	82,100,000.00			82,100,000.00	
南通三建钢构有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00	
南通东布洲酒店管理有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00	
南通三建交通网络建设工程有限公司	520,226,604.00			520,226,604.00	
合计	846,264,604.00			846,264,604.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的 投资损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
<b>联营企业</b>							
首慈实业（上海）股份有限公司	558,398.51	-236.14			558,162.37		
九洲基业股份有限公司	422,572,964.32	-2,981,090.84			419,591,873.48		
合计	423,131,362.83	-2,981,326.98			420,150,035.85		

## 4. 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,013,394,490.41	1,995,828,533.21	9,606,073,489.10	8,679,270,806.98
其他业务	75,201,940.84	5,215,174.25	150,950,600.55	-
合计	2,088,596,431.25	2,001,043,707.46	9,757,024,089.65	8,679,270,806.98

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
临沂奥正雅园置业有限公司	198,732,505.56	9.52
商务部	113,822,000.00	5.45
青岛城阳兴阳开发投资有限公司	99,356,105.94	4.76
上海郡都房地产有限公司	78,348,623.86	3.75
南京奥体建设开发有限责任公司	75,387,903.72	3.61
合计	565,647,139.08	27.09

## 5. 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	-2,981,326.98	-2,091,951.11
其他权益工具在持有期间取得的利息收入		4,681,537.86

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的利息收入	80,153.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		159,782,415.29
合计	-2,901,173.98	162,372,002.04



董事长：黄裕辉

江苏南通三建集团股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

