

南通沿海开发集团有限公司

2022 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京23WK8ZQVHH





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 020470 号

南通沿海开发集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南通沿海开发集团有限公司（以下简称“南通沿海开发公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南通沿海开发公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南通沿海开发公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南通沿海开发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南通





沿海开发公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南通沿海开发公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。





（六）就南通沿海开发公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2023 年 4 月 25 日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、七	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	4,455,351,159.54	4,259,253,815.51
交易性金融资产	2	57,387,000.00	690,731,690.00
衍生金融资产			
应收票据	3	32,917,597.60	42,933,556.17
应收账款	4	3,837,931,492.35	4,456,192,263.36
应收款项融资			
预付款项	5	537,466,521.68	418,057,130.57
其他应收款	6	17,341,612,019.91	18,417,966,670.42
存货	7	37,854,352,461.83	29,712,607,869.79
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	8	284,549,162.56	348,942,528.03
流动资产合计		64,401,567,415.47	58,346,685,523.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	9	1,353,756,839.25	1,418,678,906.80
长期股权投资	10	1,504,412,378.65	1,364,289,654.58
其他权益工具投资	11	3,793,253,516.90	3,382,780,377.86
其他非流动金融资产	12	444,987,766.43	470,564,800.95
投资性房地产	13	9,128,136,385.66	8,518,469,295.40
固定资产	14	716,642,388.04	793,833,212.51
在建工程	15	5,135,839,396.77	2,867,276,527.80
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	16	2,459,002,081.68	2,297,127,369.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,006,975.53	65,185,991.86
递延所得税资产	17	50,630,340.60	71,940,607.66
其他非流动资产	18	109,307,628.12	106,641,754.20
非流动资产合计		24,751,975,697.63	21,356,788,498.64
资产总计		89,153,543,113.10	79,703,474,022.49

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、七	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	19	8,855,304,738.18	4,402,431,036.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	465,806,728.01	206,819,039.82
应付账款	21	1,299,233,348.48	2,115,637,817.98
预收款项		35,706,609.59	197,524,034.91
合同负债	22	2,314,596,588.79	2,460,499,254.07
应付职工薪酬	23	54,360,643.49	42,899,296.29
应交税费	24	487,732,016.08	486,333,153.94
其他应付款	25	3,500,253,325.74	2,613,281,017.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	10,020,647,348.05	5,802,356,631.11
其他流动负债	27	1,126,817,798.65	96,627,625.30
流动负债合计		28,160,459,145.07	18,424,408,907.51
非流动负债：			
长期借款	28	16,106,040,000.00	16,213,124,581.00
应付债券	29	8,175,369,218.43	9,884,799,071.20
租赁负债			
长期应付款	30	2,534,236,177.14	2,208,638,810.63
预计负债			
递延收益	31	113,226,598.16	85,328,953.33
递延所得税负债	17	531,645,868.25	490,327,435.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,460,517,861.98	28,882,218,851.56
负债合计		55,620,977,007.05	47,306,627,759.07
所有者权益：			
实收资本	32	5,600,000,000.00	5,600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	33	22,937,461,792.24	22,253,327,828.66
其他综合收益	34	1,172,158,607.50	1,037,750,886.90
专项储备		37,108,055.10	32,531,560.03
盈余公积	35	33,238,480.83	33,238,480.83
未分配利润	36	1,740,594,198.72	1,486,577,996.80
归属于母公司所有者权益合计		31,520,561,134.38	30,443,426,753.22
少数股东权益		2,012,004,971.67	1,953,419,510.20
所有者权益合计		33,532,566,106.05	32,396,846,263.42
负债和所有者权益总计		89,153,543,113.10	79,703,474,022.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

姜 浩

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,822,952,676.35	12,118,825,821.77
其中：营业收入	37	7,822,952,676.35	12,118,825,821.77
二、营业总成本		7,579,024,278.50	12,233,337,633.59
其中：营业成本	37	6,891,512,427.65	11,312,533,104.99
税金及附加		80,126,816.84	96,754,975.27
销售费用		53,893,701.81	35,522,112.85
管理费用		303,376,308.41	312,778,483.46
研发费用			
财务费用	38	250,115,023.79	475,748,957.02
其中：利息费用		297,746,379.38	523,342,531.43
利息收入		54,279,364.72	66,374,277.28
加：其他收益	39	132,451,552.91	317,602,003.36
投资收益（损失以“-”号填列）	40	300,202,106.08	115,636,540.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		191,238,837.84	22,428,432.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41	-133,636.03	-20,894,628.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-77,466,907.14	-23,853,211.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43	-310,146,844.63	-4,888,204.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44	91,613.89	7,196,757.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		288,926,282.93	276,287,444.98
加：营业外收入	45	8,223,218.63	23,503,320.45
减：营业外支出	46	15,860,466.24	7,313,412.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		281,289,035.32	292,477,352.87
减：所得税费用	47	114,215,387.43	103,434,666.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,073,647.89	189,042,685.89
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,073,647.89	189,042,685.89
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）		255,747,984.53	141,213,018.19
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-88,674,336.64	47,829,667.70
六、其他综合收益的税后净额		128,774,284.10	143,272,203.91
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		128,774,284.10	143,272,203.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		128,774,284.10	-61,548,737.27
（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		128,774,284.10	-61,548,737.27
2. 将重分类进损益的其他综合收益			204,820,941.18
（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			204,820,941.18
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		295,847,931.99	332,314,889.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		384,522,268.63	284,485,222.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-88,674,336.64	47,829,667.70

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、七	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		8,678,132,520.02	11,741,282,164.11
收到的税费返还		37,413,586.29	80,720,621.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,450,931,659.81	2,114,793,805.93
经营活动现金流入小计		11,166,477,766.12	13,936,796,591.48
购买商品、接受劳务支付的现金		14,949,513,905.14	14,209,393,197.58
支付给职工以及为职工支付的现金		283,520,336.45	274,364,728.30
支付的各项税费		331,666,635.75	255,664,327.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,017,788,016.96	646,659,490.61
经营活动现金流出小计		16,582,488,894.30	15,386,081,743.71
经营活动产生的现金流量净额		-5,416,011,128.18	-1,449,285,152.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		733,521,643.76	108,999,119.06
取得投资收益收到的现金		160,470,178.30	110,338,550.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,764.30	31,791,580.02
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		913,303,706.52	748,439,290.52
投资活动现金流入小计		1,807,582,292.88	999,568,540.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,802,310,470.50	2,804,822,177.79
投资支付的现金		395,707,297.62	1,131,573,976.31
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		663,000,000.00	3,351,639,400.25
投资活动现金流出小计		3,861,017,768.12	7,288,035,554.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,053,435,475.24	-6,288,467,014.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,036,083,600.00	2,340,286,430.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		279,100,000.00	340,286,430.04
取得借款收到的现金		31,808,293,255.99	14,063,402,682.58
收到其他与筹资活动有关的现金		12,731,736.89	1,080,800,000.00
筹资活动现金流入小计		32,857,108,592.88	17,484,489,112.62
偿还债务支付的现金		23,583,551,797.82	11,300,937,088.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,687,975,591.56	1,531,443,052.44
支付其他与筹资活动有关的现金		45,527,454.52	79,432,042.27
筹资活动现金流出小计		25,317,054,843.90	12,911,812,182.84
筹资活动产生的现金流量净额		7,540,053,748.98	4,572,676,929.78
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	48	70,607,145.56	-3,165,075,236.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,343,443,043.74	6,508,518,280.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,414,050,189.30	3,343,443,043.74

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2022年度

编制单位：南通和丰开发集团有限公司
金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,600,000,000.00		22,253,327,828.66		1,037,750,886.90	32,531,560.03	33,238,480.83	1,486,577,996.80	30,443,426,753.22	32,396,846,263.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	5,600,000,000.00		22,253,327,828.66		1,037,750,886.90	32,531,560.03	33,238,480.83	1,486,577,996.80	30,443,426,753.22	32,396,846,263.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			684,133,963.58		134,407,720.60	4,576,495.07		254,016,201.92	1,077,134,381.17	1,135,719,842.65
（一）综合收益总额								255,747,984.53	255,747,984.53	167,073,647.89
（二）所有者投入和减少资本			751,683,291.37						751,683,291.37	1,030,783,291.37
1、所有者投入资本			751,683,291.37						751,683,291.37	1,030,783,291.37
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								-4,596,330.20	-4,596,330.20	-4,596,330.20
2、提取一般风险准备										
3、对所有者分配的分配								-4,596,330.20	-4,596,330.20	-4,596,330.20
4、其他										
（四）股东权益内部结转					-7,441,042.66			7,441,042.66		
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益					-7,441,042.66			7,441,042.66		
6、其他										
（五）专项储备						4,576,495.07		-4,576,495.07		
1、本期提取						4,576,495.07		-4,576,495.07		
2、本期使用										
（六）其他			-67,549,327.79		141,848,763.26				74,299,435.47	-57,540,766.41
四、本年年末余额	5,600,000,000.00		22,937,461,792.24		1,172,158,607.50	37,108,055.10	33,238,480.83	1,740,594,198.72	31,520,561,134.38	33,532,566,106.05

（后附财务报表附注是为本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并所有者权益变动表（续）
2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：南通启海开发集团有限公司

上期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				20,744,328,398.33		894,478,682.99		19,744,242.09	1,230,603,146.80	27,889,154,470.21	1,581,228,571.55	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000,000.00				20,744,328,398.33		894,478,682.99		33,238,480.83	1,352,051,295.48	28,024,096,857.63	1,581,228,571.55	29,605,325,429.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	600,000,000.00				1,508,999,430.33		143,272,203.91	32,531,560.03		134,526,701.32	2,419,329,895.59	372,190,938.64	2,791,520,834.23
（一）综合收益总额										141,213,018.19	141,213,018.19	47,829,667.70	189,042,685.89
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本					2,000,000,000.00						2,000,000,000.00	340,000,000.00	2,340,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本					2,000,000,000.00						2,000,000,000.00	340,000,000.00	2,340,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积												-2,009,233.32	-2,009,233.32
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他												-2,009,233.32	-2,009,233.32
（四）股东权益内部结转	600,000,000.00				-600,000,000.00								
1、资本公积转增资本	600,000,000.00				-600,000,000.00								
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取								32,531,560.03		-32,531,560.03			
2、本期使用								32,531,560.03		-32,531,560.03			
（六）其他													
四、本年年末余额	5,600,000,000.00				22,253,327,828.56		1,037,750,886.90	32,531,560.03	33,238,480.83	1,486,577,996.80	30,443,426,753.22	1,953,419,510.19	32,396,846,263.42

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



罗/号





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		170,639,236.47	217,641,109.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		150,000.00	2,300,000.00
预付款项		1,051,963.69	649,509.07
其他应收款		24,294,455,245.40	14,119,373,484.70
存货		3,245,497,243.90	3,245,497,243.90
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			
流动资产合计		27,711,793,689.46	17,585,461,346.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1	14,727,876,675.48	14,613,960,777.67
其他权益工具投资		302,850,000.00	282,850,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,758,392.13	1,754,563.67
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		319,813.37	525,158.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			37,284.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,032,804,880.98	14,899,127,783.37
资产总计		42,744,598,570.44	32,484,589,130.17

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		4,698,000,000.00	1,861,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		548,280.90	1,187,567.94
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,723,589.56	5,782,395.73
应交税费		2,061,017.16	1,465,450.92
其他应付款		6,413,563,911.89	2,861,645,148.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,828,862,750.00	852,982,083.34
其他流动负债		1,000,000,000.00	
流动负债合计		15,948,759,549.51	5,584,062,646.59
非流动负债：			
长期借款		3,307,000,000.00	3,443,000,000.00
应付债券		5,216,714,583.34	5,190,544,977.77
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,523,714,583.34	8,633,544,977.77
负债合计		24,472,474,132.85	14,217,607,624.35
所有者权益：			
实收资本		5,600,000,000.00	5,600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		12,450,515,495.89	12,451,021,568.17
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,744,242.09	19,744,242.09
未分配利润		201,864,699.61	196,215,695.56
所有者权益合计		18,272,124,437.59	18,266,981,505.82
负债和所有者权益总计		42,744,598,570.44	32,484,589,130.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：



利润表

2022年度

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释、十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	2	818,325,829.25	575,021,894.91
减：营业成本			
税金及附加		2,068,341.21	884,409.09
销售费用			
管理费用		24,553,741.99	29,329,576.26
研发费用			
财务费用		792,136,352.23	556,205,909.27
其中：利息费用		776,904,392.51	543,390,919.67
利息收入		5,868,660.67	7,274,660.04
加：其他收益			500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		7,359,812.42	33,131,183.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,721,970.09	7,046,791.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,513.97	65,030.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,904.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,947,596.60	21,798,714.02
加：营业外收入		675.84	79.88
减：营业外支出		1,299,268.39	1,380,760.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,649,004.05	20,418,033.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,649,004.05	20,418,033.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		5,649,004.05	20,418,033.38

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

袁/浩

会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,620,000.00	330,088.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,557,788,099.74	3,332,120,909.61
经营活动现金流入小计		3,561,408,099.74	3,332,450,998.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,135,798.62	18,504,941.25
支付的各项税费		6,562,030.21	8,554,845.66
支付其他与经营活动有关的现金		9,378,610,705.24	5,407,047,696.25
经营活动现金流出小计		9,404,308,534.07	5,434,107,483.16
经营活动产生的现金流量净额		-5,842,900,434.33	-2,101,656,484.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		637,842.33	29,440,129.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,904.33	
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		10,688,746.66	29,440,129.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		585,792.47	807,147.19
投资支付的现金		137,700,000.00	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,285,792.47	3,807,147.19
投资活动产生的现金流量净额		-127,597,045.81	25,632,982.35
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		20,211,000,000.00	5,013,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,211,000,000.00	5,013,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,509,000,000.00	3,694,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		776,904,392.51	477,313,939.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,285,904,392.51	4,172,193,939.07
筹资活动产生的现金流量净额		5,925,095,607.49	840,806,060.93
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		-45,401,872.65	-1,235,217,441.58
加：期初现金及现金等价物余额		216,041,109.12	1,451,258,550.70
六、期末现金及现金等价物余额		170,639,236.47	216,041,109.12

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张/志

会计机构负责人：





所有者权益变动表
2022年度

项 目		本期金额				上期金额			
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额		5,600,000,000.00				12,451,021,568.17		19,744,242.09	196,215,695.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		5,600,000,000.00				12,451,021,568.17		19,744,242.09	196,215,695.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-506,072.28			5,649,004.05
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他						-506,072.28			5,649,004.05
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他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		5,600,000,000.00				12,450,515,495.89		19,744,242.09	201,864,699.61
五、本年年末所有者权益合计									18,272,124,437.59

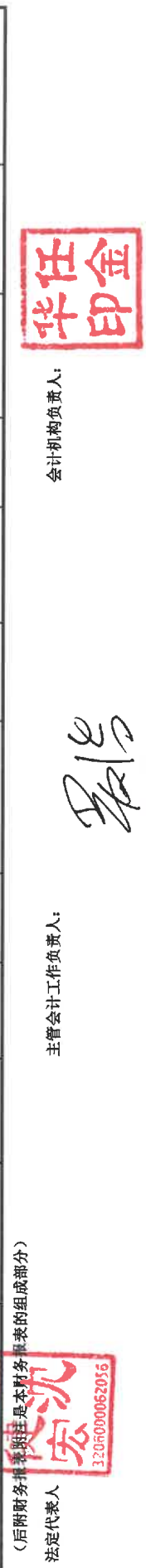
金额单位：人民币元

编制单位：南通沿海开发集团有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 华任金印

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

3205000062056



所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 南通沿海开发集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				13,051,021,568.17				19,744,242.09	175,797,662.17	18,246,563,472.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00				13,051,021,568.17				19,744,242.09	175,797,662.17	18,246,563,472.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	600,000,000.00				-600,000,000.00					20,418,033.38	20,418,033.38
(一) 综合收益总额										20,418,033.38	20,418,033.38
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转	600,000,000.00				-600,000,000.00						
1、资本公积转增资本 (或股本)	600,000,000.00				-600,000,000.00						
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	5,600,000,000.00				12,451,021,568.17				19,744,242.09	196,215,695.56	18,266,981,505.82

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华任印金

张10

沈宏 3206000062056



南通沿海开发集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南通沿海开发集团有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于 2012 年 5 月 18 日。本公司 2012 年 5 月 18 日取得江苏工商行政管理局核发的 91320600595643506C 号的企业法人营业执照, 注册资本 56.00 亿元, 法定代表人: 沈健宏。注册地址: 南通市崇文路 1 号启瑞广场 32 层, 企业住所: 南通市崇文路 1 号启瑞广场 32 层。

2012 年 5 月, 本公司由南通市国有资产监督管理委员会出资设立, 名称为南通沿海开发集团有限公司, 初始注册资本为 30 亿元, 首期出资 6 亿元, 该出资业经南通万隆会计师事务所验证, 并出具了通万会验字(2012)第 017 号验资报告。

2012 年 9 月 7 日, 南通市人民政府国有资产监督管理委员会将南通长江大桥控股有限公司与洋口港南通国际产业园开发有限公司的全部股权评估作价 3 亿元人民币以股权出资方式增加南通沿海开发集团有限公司的实收资本。至此, 本公司实收资本由 6 亿元增加到 9 亿元, 该出资经南通万隆会计师事务所验证, 并出具了通万会验字(2012)第 047 号验资报告。

2012 年 11 月 14 日, 南通市人民政府国有资产监督管理委员会以货币形式增加出资 1.946481 亿元, 该出资经南通万隆会计师事务所验证, 并出具了通万会验字(2012)第 062 号验资报告, 至此本公司实收资本达到 10.946481 亿元。

2012 年 11 月 16 日, 南通市人民政府国有资产监督管理委员会将南通交通建设投资公司截止 2012 年 6 月 30 日的账面净资产 1.9309285392 亿元授权南通沿海开发集团有限公司经营, 相应增加授权经营基数, 计入公司资本公积转增为实收资本, 使得本公司实收资本由 10.946481 亿元增加到 12.8774095392 亿元, 该出资经南通万隆会计师事务所验证, 并出具了通万会验字(2012)第 063 号验资报告。

2012 年 12 月, 南通市人民政府国有资产监督管理委员会以货币方式增加 7.654 亿元出资于本公司, 至此本公司实收资本为 20.5314095392 亿元, 该出资经南通万隆会计师事务所验证, 并出具了通万会验字(2012)第 073 号验资报告。

2013 年 4 月 7 日, 本公司将资本公积-资本溢价账面余额 9.4685904608 亿元转为公司实收资本, 实收资本由原来的 20.5314095392 亿元增加到 30 亿元。至此, 截止到 2013 年 12 月 31 日, 实收资本为 30 亿元。

根据南通市人民政府国有资产监督管理委员会通国资发【2019】66号文件，同意本公司用 20 亿元资本公积转增实收资本，增资后公司实收资本由原来的 300,000 万元增加至 500,000 万元。

2020 年 12 月 14 日，根据南通市人民政府国有资产监督管理委员会通国资发【2020】253 号文件，同意本公司用 6.00 亿元资本公积转增实收资本，增资后公司实收资本由原来的 500,000 万元增加至 560,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 560,000 万元，实收资本为人民币 560,000 万元。

营业期限 2012-05-18 至 2062-05-17。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司综合行业，经营范围主要包括：房地产开发与经营（凭资质证书经营）；授权资产及收益的经营和管理，投资及资产管理，沿海滩涂资源开发利用，土地一级开发，投资及商务信息咨询，普通货物仓储服务（仓储另设分支机构经营），基础设施建设，港口航道建设，物业管理服务，酒店管理，自有房屋租赁；建筑材料销售。（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）。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 107 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 19 户，减少 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017

年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号);于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。

财政部于2017年修订发布《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。

本公司自2021年度起执行新金融工具准则和新收入准则。

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入交易确认和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、27“收入”、描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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(资本溢价);资本公积(资本溢价)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（参见本附注四、5（2）），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附注四、13“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）。

5、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、13、（2）④）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

（7）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。

9、金融资产减值

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，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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低

借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的合同资产，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合同资产，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
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
政府单位组合	本组合为政府部门以及国家机关单位产生的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款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减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
政府单位组合	本组合为政府部门以及国家机关单位产生的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、合同履约成本、开发产品和处在开发过程中的开发成本、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和发出商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成

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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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四、9、金融资产减值。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待

售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关

其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、13、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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、已出租的建筑物等。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产（包括首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，应该以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后

(两者孰早),再以公允价值计量。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入所有者权益。已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不得从公允价值模式转为成本模式。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35、40	5.00	2.71、2.38
运输工具	10	5.00	9.50
机器设备	10	5.00	9.50
办公、电子设备及其他	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的各项建筑、安装工程，技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。属于本公司受托建设的基础设施建设项目，验收合格后移交委托方。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估

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

(2) 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
软件使用权	5-10	会计估计
土地使用权	40	土地使用权证
海域使用权	50	海域使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续

使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。其中：

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

24、应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的

交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

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

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

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

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

28、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①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。

②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（详见本附注四、16“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。

③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。

①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。

②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、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结

果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折

旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、5%、6%、9%、13%或其他税率的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。
房产税	从租计征按租金的 12%计缴，从价计征是按房产的原值减除 30%后的余值计征
土地使用税	按使用的土地面积定额征收

2、税收优惠及批文

无。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	31,839.02	27,913.61
银行存款	3,461,663,201.52	2,519,592,986.02
其他货币资金	993,656,119.00	1,739,632,915.88
合计	4,455,351,159.54	4,259,253,815.51

注：受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额
银行承兑汇票保证金	447,340,000.00
保函保证金	62,938,656.78
借款保证金	530,000,000.00
法院冻结款	1,018,313.46
ETC 保证金	4,000.00
合 计	1,041,300,970.24

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,387,000.00	690,731,690.00
其中：债务工具投资	57,387,000.00	27,554,000.00
权益工具投资		177,690.00
结构性存款		663,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	57,387,000.00	690,731,690.00

3、应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,755,127.58	16,190,897.93
商业承兑汇票	24,162,470.02	26,742,658.24
合 计	32,917,597.60	42,933,556.17

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	14,140,201.41	0.36	14,140,201.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,869,330,090.60	100.00	31,398,598.25	0.81	3,837,931,492.35
其中：账龄组合	1,423,024,926.28	36.78	17,258,396.84	1.21	1,405,766,529.44
政府单位组合	2,432,164,962.91	62.86			2,432,164,962.91
合计	3,869,330,090.60	100.00	31,398,598.25	0.81	3,837,931,492.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,140,201.41	0.32	14,140,201.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,486,034,373.26	100.00	29,842,109.90	0.67	4,456,192,263.36
其中：账龄组合	1,225,331,951.77	27.31	15,701,908.49	1.28	1,209,630,043.28
政府单位组合	3,246,562,220.08	72.37			3,246,562,220.08
合计	4,486,034,373.26	100.00	29,842,109.90	0.67	4,456,192,263.36

①单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
干部周转楼应收代垫服务款	2,648,192.69	2,648,192.69	4-5 年	100.00	预计无法收回
中央创新区、商业中心工程款	1,215,000.00	1,215,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
南通华美旅游汽车租赁有限公司	10,277,008.72	10,277,008.72	5 年以上	100.00	工商注销
合 计	14,140,201.41	14,140,201.41	—	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,372,639,716.00	13,726,397.16	1.00
1-2 年	43,334,908.63	2,166,745.43	5.00
2-3 年	5,446,936.35	544,693.64	10.00
3-4 年	625,182.80	125,036.56	20.00
4-5 年	565,316.90	282,658.45	50.00
5 年以上	412,865.60	412,865.60	100.00
合计	1,423,024,926.28	17,258,396.84	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,178,517,922.20	11,785,166.21	1.00
1-2 年	40,210,865.68	2,010,543.30	5.00
2-3 年	785,704.26	78,570.42	10.00
3-4 年	4,450,951.67	890,190.33	20.00
4-5 年	858,139.46	429,069.73	50.00
5 年以上	508,368.50	508,368.50	100.00
合计	1,225,331,951.77	15,701,908.49	

(2) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏省通州湾江海联动开发示范区财政金融局	2,195,121,547.14	56.73	
中国建筑第八工程局有限公司	182,474,351.31	4.72	1,824,743.51
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	75,000,000.00	1.94	750,000.00
扬州市广陵新城投资发展集团有限公司	70,000,000.00	1.81	700,000.00
盐城大丰路桥工程有限公司	60,000,000.00	1.55	600,000.00
合计	2,582,595,898.45	66.75	3,874,743.51

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	526,226,361.61	97.91	407,441,221.53	97.46
1 至 2 年	4,929,943.24	0.92	7,327,321.70	1.75
2 至 3 年	3,978,394.61	0.74	95,218.68	0.02
3 年以上	2,331,822.22	0.43	3,193,368.66	0.77
合计	537,466,521.68	100.00	418,057,130.57	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	金额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
无锡启润钢铁贸易有限公司	96,721,153.76	1 年以内	18.00
山西晋南钢铁集团有限公司	62,800,233.67	1 年以内	11.68
江苏海螺建材有限责任公司	48,930,208.27	1 年以内	9.10
浙江热联中邦供应链服务有限公司海南分公司	41,535,000.00	1 年以内	7.73
上海叶洋供应链管理有限公司	40,754,896.70	1 年以内	7.58
合计	290,741,492.40		54.09

6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	16,974,459,049.77	18,111,138,989.25
应收利息	367,152,970.14	306,827,681.17
应收股利		
合计	17,341,612,019.91	18,417,966,670.42

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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其他应收款	133,453,004.51	0.78	133,453,004.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	84,279,319.84	0.49	5,958,792.85	7.07	78,320,526.99
政府单位组合	16,896,138,522.78	98.73			16,896,138,522.78
合计	17,113,870,847.13	100.00	139,411,797.36	0.81	16,974,459,049.77

(续)

类别	年初余额				
	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	73,089,514.01	0.40	73,089,514.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,189,937,901.63	100.00	78,798,912.38	0.43	18,111,138,989.25
其中：账龄组合	76,622,765.22	0.42	5,709,398.37	7.49	70,913,366.85
政府单位组合	18,040,225,622.40	99.18			18,040,225,622.40
合计	18,189,937,901.63	100.00	78,798,912.38	0.43	18,111,138,989.25

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,599,732.32	735,997.32	1.00
1-2 年	3,424,775.44	171,238.77	5.00
2-3 年	1,345,408.05	134,540.81	10.00
3-4 年	935,504.07	187,100.81	20.00
4-5 年	487,969.65	243,984.83	50.00
5 年以上	4,485,930.31	4,485,930.31	100.00
合计	84,279,319.84	5,958,792.85	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,495,508.71	684,955.06	1.00
1-2 年	1,582,833.00	79,141.66	5.00
2-3 年	1,039,448.97	103,944.90	10.00
3-4 年	513,652.26	102,730.45	20.00
4-5 年	505,391.97	252,695.99	50.00
5 年以上	4,485,930.31	4,485,930.31	100.00
合计	76,622,765.22	5,709,398.37	

②期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款列示如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
南通王府物业发展有限责任公司	33,616,362.96	33,616,362.96	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
南通华莘智慧教育科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00	根据其经营状况, 预计可能性较小
南通市转业干部培训服务中心	6,000,000.00	6,000,000.00	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
南通市经济贸易委员会	1,970,873.88	1,970,873.88	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
中贯汇都餐饮管理公司	1,702,277.17	1,702,277.17	4 年以内	100.00	破产清算中, 预计收回可能性较小
南通长江五洲旅游发展有限公司	2,520,963.50	2,520,963.50	3 年以上	100.00	账龄较长, 预计无法收回
南通盛海置业有限公司	57,842,527.00	57,842,527.00	2 年以内	100.00	预计无法收回
江苏乔治海茵茨飞机制造有限公司	19,800,000.00	19,800,000.00	4 年以内	100.00	强制执行, 无财产可分配
合计	133,453,004.51	133,453,004.51			

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南通通州湾航空工业科技有限公司	往来款	1,995,017,887.78	11.66	
南通海汇水利开发有限公司	往来款	1,575,238,884.38	9.20	
南通通湾水利建设有限公司	往来款	1,362,999,983.66	7.96	
南通清水湾开发建设有限公司	往来款	1,351,935,673.33	7.90	
南通融和置业有限公司	往来款	1,149,921,710.79	6.72	
合计		7,435,114,139.94	43.44	

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,160,970.11		1,160,970.11
库存商品（产成品）	166,872,465.60		166,872,465.60
周转材料（包装物、低值易耗品等）	155,826.96		155,826.96
生产成本	1,106,692.11		1,106,692.11
生产性生物资产	520,595.00		520,595.00
发出商品	14,914,306.54		14,914,306.54
土地成本	21,972,090,884.54		21,972,090,884.54
开发产品	554,315,531.85	72,797,271.21	481,518,260.64
开发成本	8,695,852,498.60	237,349,573.42	8,458,502,925.18
合同履约成本	6,757,509,535.15		6,757,509,535.15
合计	38,164,499,306.46	310,146,844.63	37,854,352,461.83

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,145,572.35		1,145,572.35
库存商品（产成品）	207,072,552.48		207,072,552.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	32,834.57		32,834.57
生产成本	1,106,692.11		1,106,692.11
生产性生物资产	520,595.00		520,595.00
发出商品	62,103,727.99		62,103,727.99
土地成本	16,084,214,064.51		16,084,214,064.51
合同履约成本	13,356,411,830.78		13,356,411,830.78
合计	29,712,607,869.79		29,712,607,869.79

注：本公司期末余额对外抵押、担保的存货详见本附注六（49）。

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣（或留抵）增值税	255,474,464.41	236,227,059.06
预交税金	29,032,256.64	111,891,515.63
待摊费用	42,441.51	823,953.34
合计	284,549,162.56	348,942,528.03

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通苏民光伏科技有限公司	609,319,665.35	18,279,589.95	591,040,075.40	609,319,665.35	12,186,393.30	597,133,272.05
江苏吕四港开发建设有限公司				88,672,681.59		88,672,681.59

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
司						
海安国裕农业发展有限公司	36,264,388.17		36,264,388.17	105,155,638.72		105,155,638.72
江苏洪泽农业发展投资集团有限公司	26,000,000.00		26,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
靖江市润新建设有限公司	48,677,209.50		48,677,209.50	73,950,898.10		73,950,898.10
镇江市丹徒区建设投资有限公司	40,100,000.00		40,100,000.00	66,700,000.00		66,700,000.00
盐城市大丰区高鑫投资有限责任公司	24,500,000.00		24,500,000.00	41,500,000.00		41,500,000.00
盐城市亭湖城市资产投资实业有限公司	50,200,000.00		50,200,000.00	83,400,000.00		83,400,000.00
江苏三维交通集团有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
阜宁县交通运输有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
淮安市古淮河景区管理有限公司	41,611,784.56		41,611,784.56	55,129,624.39		55,129,624.39
江苏德信建设工程有限公司	46,000,000.00		46,000,000.00	86,000,000.00		86,000,000.00
泰兴市智光环保科技有限公司	41,666,666.67		41,666,666.67			
泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
盐城市大纵湖湖区资源开发有限公司	59,459,923.00		59,459,923.00			
江苏世纪新城投资控股集团有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
建湖县开发区建设投资有限公司	57,500,000.00		57,500,000.00			
阜宁县交通投资有限公司	41,700,000.00		41,700,000.00			
北京中海 B8 栋楼发生的运营费用	59,036,791.95		59,036,791.95	59,036,791.95		59,036,791.95
小计	1,372,036,429.20	18,279,589.95	1,353,756,839.25	1,430,865,300.10	12,186,393.30	1,418,678,906.80

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	期末余额
联营企业投资	1,512,560,583.28	1,372,937,859.21
小计	1,512,560,583.28	1,372,937,859.21
减：长期股权投资减值准备	8,148,204.63	8,648,204.63
合计	1,504,412,378.65	1,364,289,654.58

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
南通沿海世茂房地产开发有限公司	34,405,171.06			9,243,263.07		
南通中铁设计研究院有限公司	3,554,042.51			-2,521,292.98		
南通唐闸古镇文化旅游开发有限公司	10,000,000.00					
南通文旅科技有限公司	894,729.13			16,390.64		
南通文化产业股权投资基金有限公司	44,700,004.93		4,180,000.00	33,687.94		
南通华莘智慧教育科技有限公司	4,888,204.63					
南通禾创置业有限公司	23,619,089.35			223,431,385.78		
南通融和置业有限公司	-5,055,467.09			-4,744,532.91		
南通盛海置业有限公司	13,084,055.81			-13,084,055.81		
南通中民筑友智造科技有限公司	20,966,849.34			-1,566,933.48		
江阴市仁盛房地产开发有限公司	-377,206.95	19,500,000.00		-19,122,793.05		
南通市海洲房地产开发有限公司		49,000,000.00		-2,164,309.05		
南通壹零零壹文化影视传媒有限公司	683,660.92					
南通陆晓冉文化传播有限公司	170,099.16		107,013.31			-63,085.85
南通浦盛智能物业有限公司	178,803.44			-151,370.89		
南通国润融资租赁有限公司	87,054,246.24			3,506,457.16		
南通智慧交通科技公司	12,110,229.14			1,837,068.17		
江苏中桥信息技术有限公司	2,053,226.95			554,119.73		
南通绕城高速公路有限公司	997,000,000.00					
江苏通州湾中南城市建设有限公司	18,696,014.61		18,696,014.61			
南通上理科技园有限公司	889,935.80			-4,722.36		
南通通州湾飞鹤公共交通有限公司		3,920,000.00		-3,920,000.00		
江苏企联人力资源	260,908.36			-18,134.54		

被投资单位	年初余额	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	其他权益变 动
管理服务中心						
江苏微众文化传媒有限公司	1,372,268.31			-331,288.03		
南通蓝鹏信息科技有限公司	5,134,649.89					
南通中节能沿海建筑能源有限公司	19,774,399.16			147,721.31		
南通市禾裕企业营销策划有限公司						
南通农副产品物流有限公司	68,000,000.00					
南通沿海职业技术学校有限公司		980,000.00		-21,489.36		
南通华美汽车租赁有限公司	1,600,000.00					
南通市绿保餐具有限公司	1,600,000.00					
南通物华物业管理有限公司	500,000.00		500,000.00			
南通物华书社	60,000.00					
中测技术研究（南通）有限公司	1,799,378.34			119,666.50		
南通出租汽车有限公司	2,320,566.17					
南通沿江港口锚泊调度有限公司	1,000,000.00					
合计	1,372,937,859.21	73,400,000.00	23,483,027.92	191,238,837.84		-63,085.85

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南通沿海世茂房地产开发有限公司				43,648,434.13	
南通中铁设计研究院有限公司				1,032,749.53	
南通唐闸古镇文化旅游开发有限公司				10,000,000.00	
南通文旅科技有限公司				911,119.77	
南通文化产业股权投资基金有限公司				40,553,692.87	
南通华莘智慧教育科技有限公司				4,888,204.63	4,888,204.63
南通禾创置业有限公司	99,470,000.00			147,580,475.13	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
南通融和置业有限公司				-9,800,000.00	
南通盛海置业有限公司					
南通中民筑友智造科技有限公司				19,399,915.86	
江阴市仁盛房地产开发有限公司					
南通市海洲房地产开发有限公司				46,835,690.95	
南通壹零零壹文化影视传媒有限公司				683,660.92	
南通陆晓冉文化传播有限公司					
南通浦盛智能物业有限公司				27,432.55	
南通国润融资租赁有限公司	2,000,000.00			88,560,703.40	
南通智慧交通科技公司				13,947,297.31	
江苏中桥信息技术有限公司				2,607,346.68	
南通绕城高速公路有限公司				997,000,000.00	
江苏通州湾中南城市建设有限公司					
南通上理科技园有限公司				885,213.44	
南通通州湾飞鹤公共交通有限公司					
江苏企联人力资源管理服务中心				242,773.82	
江苏微众文化传媒有限公司				1,040,980.28	
南通蓝鹏信息科技有限公司				5,134,649.89	
南通中节能沿海建筑能源有限公司				19,922,120.47	
南通市禾裕企业营销策划有限公司					
南通农副产品物流有限公司				68,000,000.00	
南通沿海职业技术学校有限公司				958,510.64	
南通华美汽车租赁有限公司				1,600,000.00	1,600,000.00
南通市绿保餐具有限有限公司				1,600,000.00	1,600,000.00

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南通物华物业管理有限公司					
南通物华书社				60,000.00	60,000.00
中测技术研究（南通）有限公司				1,919,044.84	
南通出租汽车有限公司				2,320,566.17	
南通沿江港口锚泊调度有限公司				1,000,000.00	
合计	101,470,000.00			1,512,560,583.28	8,148,204.63

11、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	年初余额
股票	760,589,097.53	545,367,118.27
江苏银行股票	85,405,827.33	68,301,230.91
衡麓泰富股权投资私募基金	3,482,444.42	6,304,849.52
江苏苏通大桥有限责任公司	1,824,560,000.00	1,824,560,000.00
南通通州湾风生海水淡化科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏通州湾港口发展有限公司	93,750,000.00	93,750,000.00
南通众和融资担保集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏华创检测技术服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南通柏海汇污水处理有限公司		
南通苏民光伏科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南通紫荆华通股权投资合伙企业	35,026,136.62	37,762,978.73
南通平衡创业投资基金中心	20,000,000.00	20,000,000.00
南通通州湾深水水务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
四川铁通公铁物流股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
江苏通州湾配售电有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
南通众和担保有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中视时代（北京）国际文化传媒有限公司		3,150,000.00
南通市崇川区城山幼儿园有限公司	4,750,000.00	4,750,000.00
南通市通州区宏大港务有限公司	1,120,011.00	1,120,011.00
苏交控如东海上风力发电有限公司	250,380,000.00	250,380,000.00
江苏通行宝智慧交通科技有限公司		61,484,189.43
长江沿岸铁路集团江苏有限公司	248,340,000.00	
南通众和融资担保集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
江苏通州湾港口发展有限公司	281,250,000.00	281,250,000.00
江苏万舟通港口发展有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	3,793,253,516.90	3,382,780,377.86

注：1、本公司其他权益工具投资是本公司并非用于交易目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

2、本公司原持有非上市公司江苏通行宝智慧交通科技有限公司股权投资成本 6148.42 万元，该公司于 2022 年 9 月 9 日在深交所创业板上市，本公司持有数量 1147.83 万股，锁定期 12 个月，预计于 2023 年 9 月 11 日解禁。

(2) 非交易性权益工具投资情况

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
股票	27,181,739.52	545,002,971.34		7,441,042.66	战略投资	出售
江苏银行股票	4,686,190.80	31,664,631.31			战略投资	

12、其他非流动金融资产

(1)、其他非流动金融资产分类：

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	444,987,766.43	470,564,800.95
其中：债务工具投资		
权益工具投资	444,987,766.43	470,564,800.95
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	444,987,766.43	470,564,800.95

(2)、其他非流动金融资产明细：

项 目	期末余额	年初余额
重庆逐鹿盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）募集监督户	7,925,060.93	7,925,060.93
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	7,846,400.00	22,156,800.00
南通通州湾实领海汇投资中心（有限合伙）	47,809,231.00	47,809,231.00
苏州工业园区原点正贰号创业投资企业（有限合伙）	10,400,835.60	15,320,767.53
南京赛富衡准创业投资基金（有限合伙）	18,047,525.00	20,000,000.00
钜优荣耀凯旋股权投资私募基金二号（中信资本）		
芜湖歌斐斐珩投资中心（有限合伙）	4,085,693.55	4,438,039.68
南通苏民新能源投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00

西藏鼎一同享股权投资合伙企业（有限合伙）	8,591,709.89	9,000,000.00
宁波鼎一合顺股权投资合伙企业（有限合伙）	2,579,197.39	3,992,884.83
宁波鼎晖祁祥投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
宁波尚晖毅锋投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
上海安匀投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
上海百昶投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
上海鼎晖嘉瓴投资中心（有限合伙）	1,702,113.07	1,702,113.07
悦达善达定增私募基金十号		2,219,903.91
合 计	444,987,766.43	470,564,800.95

13、投资性房地产

（1）按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物及土地使用权	合计
一、期初余额	8,518,469,295.40	8,518,469,295.40
二、本期变动		
加：外购	505,506,056.12	505,506,056.12
存货\固定资产\在建工程无形资产转入	101,144,670.17	101,144,670.17
企业合并增加		
政府无偿转入		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	3,016,363.97	3,016,363.97
三、期末余额	9,128,136,385.66	9,128,136,385.66

注：本公司期末对外抵押、担保的固定资产明细见附注六、49。

14、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	716,640,959.38	793,833,212.51
固定资产清理	1,428.66	
合计	716,642,388.04	793,833,212.51

(1) 固定资产

A. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	637,245,164.83	14,908,049.76	104,964,171.38	28,851,367.30	344,097,510.56	1,130,066,263.83
2、本期增加金额	11,396,714.39	4,228,826.92	4,209,172.99	1,224,388.21	5,272,105.68	26,331,208.19
(1) 购置		4,228,826.92	4,209,172.99	1,224,388.21	5,272,105.68	14,934,493.80
(2) 在建工程转入	11,396,714.39					11,396,714.39
(3) 企业合并增加						
(4) 政府注入						
3、本期减少金额	72,669,972.95	1,580,675.37	16,237,149.66	1,912,008.23	7,043,978.14	99,443,784.35
(1) 处置或报废	16,412,106.93	1,484,066.79	1,060,029.86	935,010.28	2,926,989.12	22,818,202.98
(2) 其他转出	56,257,866.02	96,608.58	15,177,119.80	976,997.95	4,116,989.02	76,625,581.37
4、期末余额	575,971,906.27	17,556,201.31	92,936,194.71	28,163,747.28	342,325,638.10	1,056,953,687.67
二、累计折旧						
1、年初余额	150,020,088.95	9,457,364.20	51,927,147.54	19,405,598.87	96,239,926.29	327,050,125.85
2、本期增加金额	24,413,645.74	963,551.28	5,926,806.39	1,704,182.97	11,084,837.21	44,093,023.59
(1) 计提	24,413,645.74	963,551.28	5,926,806.39	1,704,182.97	11,084,837.21	44,093,023.59

(2) 企业合并增加									
3、本期减少金额	19,792,489.58	293,941.10	14,713,763.34	1,524,343.10	3,688,809.50			40,013,346.62	
(1) 处置或报废	11,885,820.39	172,371.53	981,138.55	551,116.38				13,590,446.85	
(3) 其他转出	7,906,669.19	121,569.57	13,732,624.79	973,226.72	3,688,809.50			26,422,899.77	
4、期末余额余额	154,641,245.11	10,126,974.38	43,140,190.59	19,585,438.74	103,635,954.00			331,129,802.82	
三、减值准备									
1、年初余额余额			9,182,925.47					9,182,925.47	
2、本期增加金额									
(1) 计提									
3、本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4、期末余额余额			9,182,925.47					9,182,925.47	
四、账面价值									
1、期末余额账面价值	421,330,661.16	7,429,226.93	40,613,078.65	8,578,308.54	238,689,684.10			716,640,959.38	
2、年初余额账面价值	487,225,075.88	5,450,685.56	43,854,098.37	9,445,768.43	247,857,584.27			793,833,212.51	

注：本公司期末对外抵押、担保的固定资产明细见附注六、49

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
景观绿化项目一期	207,364,940.48		207,364,940.48	184,583,243.75		184,583,243.75
南通港洋口港区至吕四港区铁路联络线工程	4,373,238,713.94		4,373,238,713.94	2,080,578,185.35		2,080,578,185.35
科教城项目一期	152,025,280.05		152,025,280.05	152,025,280.05		152,025,280.05
园区金融局前期代建项目	64,352,140.99		64,352,140.99	64,352,140.99		64,352,140.99
一八九五高岸街等项目						
河道项目一期	44,855,708.02		44,855,708.02	61,282,109.71		61,282,109.71
海事综合楼	18,445,029.34		18,445,029.34	44,855,708.02		44,855,708.02
上海海事大学“两中心”	18,657,530.36		18,657,530.36	18,445,029.34		18,445,029.34
文峰迎宾馆二次改造	7,107,722.73		7,107,722.73	18,151,158.62		18,151,158.62
文化中心项目	4,759,783.30	4,759,783.30				
污水处理厂一期、二期扩建工程	6,331,366.93		6,331,366.93	4,759,783.30	4,759,783.30	
唐闸古镇	4,373,513.28		4,373,513.28	4,987,549.22		4,987,549.22
其他项目	239,087,450.65		239,087,450.65	4,373,513.28		4,373,513.28
合 计	5,140,599,180.07	4,759,783.30	5,135,839,396.77	233,642,609.47		233,642,609.47
				2,872,036,311.10	4,759,783.30	2,867,276,527.80

注：本公司期末对外抵押明细见附注六、49。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,300,243,210.94	10,878,491.27	3,986,978.26	2,315,108,680.47
2、本期增加金额	168,494,088.19	1,910,337.22		170,404,425.41
(1) 购置		1,910,337.22		1,910,337.22
(2) 企业合并增加	168,494,088.19			168,494,088.19
3、本期减少金额	5,033,629.00	362,650.00		5,396,279.00
(1) 处置	3,272,629.00	2,400.00		3,275,029.00
(2) 其他	1,761,000.00	360,250.00		2,121,250.00
4、期末余额	2,463,703,670.13	12,426,178.49	3,986,978.26	2,480,116,826.88
二、累计摊销				
1、年初余额	7,027,280.19	9,002,926.20	1,784,438.22	17,814,644.61
2、本期增加金额	2,918,920.82	1,181,062.99	99,999.96	4,199,983.77
(1) 计提	2,918,920.82	1,181,062.99	102,399.96	4,202,383.77
3、本期减少金额	1,029,350.02	37,200.00		1,066,550.02
(1) 处置	1,029,350.02	2,400.00		1,031,750.02
(2) 其他		34,800.00		34,800.00
4、期末余额	8,916,850.99	10,146,789.19	1,884,438.18	20,948,078.36
三、减值准备				
1、年初余额			166,666.84	166,666.84
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			166,666.84	166,666.84
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,454,786,819.14	2,279,389.30	1,935,873.24	2,459,002,081.68
2、年初账面价值	2,293,215,930.75	1,875,565.07	2,035,873.20	2,297,127,369.02

注：本公司期末无对外抵押、担保的无形资产。

17、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	94,293,673.12	23,573,418.28	91,227,311.16	22,806,827.79
预计毛利与预交税费差异	42,090,690.16	10,522,672.54	16,012,668.87	4,003,167.22
税法 and 会计差异	66,136,999.13	16,534,249.78	180,522,450.61	45,130,612.65
合计	202,521,362.41	50,630,340.60	287,762,430.64	71,940,607.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	273,094,588.24	68,273,647.06	273,094,588.24	68,273,647.06
投资性房地产公允价值变动	1,229,819,625.08	307,454,906.27	1,220,014,898.04	305,003,724.51
其他权益工具投资公允价值变动	576,667,602.65	144,166,900.66	413,402,592.85	103,350,648.22
投资性房地产计税成本	3,403,387.10	850,846.77	2,268,924.74	567,231.18
企业合并资产评估增值	17,383,278.05	4,345,819.51	17,383,278.05	4,345,819.51
公司改制资产评估增值			2,102,603.48	525,650.87
预缴税金	26,214,991.92	6,553,747.98	33,042,856.21	8,260,714.05
合计	2,126,583,473.04	531,645,868.25	1,961,309,741.61	490,327,435.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异（存货跌价准备）	310,146,844.63	
合计	310,146,844.63	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
专项周转费用	78,008,508.83	75,342,484.33
连云港灌南苗圃合作款	3,410,000.00	3,410,000.00
其他	27,889,119.29	27,889,269.87
合计	109,307,628.12	106,641,754.20

19、短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	4,738,000,000.00	1,671,010,694.44
保证借款	3,560,468,797.21	1,925,072,666.67
抵押借款	50,076,388.89	
质押借款	503,750,364.58	803,806,125.00
短期借款-应付利息	3,009,187.50	2,541,550.54
合计	8,855,304,738.18	4,402,431,036.65

20、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	449,590,000.00	27,819,039.82
商业承兑汇票	16,216,728.01	179,000,000.00
合计	465,806,728.01	206,819,039.82

注：于 2022 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	616,754,626.23	1,398,576,988.25
1—2 年	299,483,843.57	585,908,750.97
2—3 年	310,693,546.71	51,732,868.66
3 年以上	72,301,331.97	79,419,210.10
合计	1,299,233,348.48	2,115,637,817.98

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	占期末应付账款余额比例(%)
暂估工程款	809,492,150.42	62.31
江苏南通二建集团有限公司	54,857,692.19	4.22
南通建工集团股份有限公司	34,816,853.61	2.68
龙信建设集团有限公司如皋分公司	27,401,444.76	2.11
南通市风云市政工程有限公司	23,682,272.73	1.82
合计	950,250,413.71	73.14

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收销售款	1,622,338,692.20	1,077,487,761.24
预收售房款	691,790,965.90	1,379,144,538.02
预收劳务款		797,645.04
预收管理费		2,363,762.77
预收物管费		246,437.45
其他	466,930.69	459,109.55
合 计	2,314,596,588.79	2,460,499,254.07

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,157,859.62	268,572,692.66	257,439,972.85	52,290,579.43
二、离职后福利-设定提存计划	1,741,436.67	24,945,164.76	24,616,537.37	2,070,064.06
三、辞退福利		2,085,504.68	2,085,504.68	
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,899,296.29	295,603,362.10	284,142,014.90	54,360,643.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,946,125.15	209,101,703.04	197,921,375.00	51,126,453.19
2、职工福利费	277,619.88	9,139,104.27	9,282,548.15	134,176.00
3、社会保险费	6,978.72	10,995,400.47	10,999,997.93	2,381.26
其中：医疗保险费	6,820.44	10,412,616.85	10,417,187.31	2,249.98
工伤保险费	158.28	561,175.15	561,188.65	144.78

生育保险费		21,608.47	21,608.47	
4、住房公积金	9,459.00	36,164,724.68	36,174,183.68	
5、工会经费和职工教育经费	917,676.87	3,171,760.20	3,061,868.09	1,027,568.98
6、短期带薪缺勤				
合计	41,157,859.62	268,572,692.66	257,439,972.85	52,290,579.43

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,434,687.99	20,067,484.20	19,556,001.13	1,946,171.06
2、失业保险费	8,661.57	495,859.19	504,520.76	
3、企业年金缴费	298,087.11	4,381,821.37	4,556,015.48	123,893.00
合计	1,741,436.67	24,945,164.76	24,616,537.37	2,070,064.06

24、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	75,731,331.67	73,690,983.60
营业税	2,345,905.75	2,406,254.56
城建税	3,411,244.49	3,838,882.70
教育费附加	2,827,451.81	3,197,852.93
企业所得税	351,889,182.75	346,215,102.25
个人所得税	778,916.66	2,971,468.82
房产税	28,938,726.94	27,235,348.91
土地使用税	5,559,915.56	5,480,497.04
土地增值税	7,072,301.29	13,935,441.65
印花税	5,178,273.93	3,684,117.27
契税	1,883,999.73	1,883,999.73
其他	2,114,765.50	1,793,204.48
合计	487,732,016.08	486,333,153.94

25、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,500,253,325.74	2,613,281,017.44
应付利息		
应付股利		
合 计	3,500,253,325.74	2,613,281,017.44

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,244,713,949.47	2,384,445,935.82
1 至 2 年	190,755,674.87	166,010,304.06
2 至 3 年	42,795,029.25	47,964,842.19
3 年以上	21,988,672.15	14,859,935.37
合计	3,500,253,325.74	2,613,281,017.44

②其他应付款前五名单位情况

债权单位名称	期末余额	比例	款项性质
江苏省通州湾江海联动开发示范区财政金融局	1,244,137,646.88	35.54	往来款
南通市中央创新区科创产业发展有限公司	683,371,264.00	19.52	往来款
南通禾创置业有限公司	338,941,332.34	9.68	往来款
启东祥和置业有限公司	237,142,511.24	6.78	往来款
南通五水置业有限公司	219,032,782.00	6.26	往来款
合计	2,722,625,536.46	77.78	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,400,840,000.00	2,549,800,000.00
一年内到期的应付债券	5,262,176,592.46	2,851,924,306.84
一年内到期的长期应付款	50,000,000.00	96,149,937.85
长期借款-应付利息	72,835,112.94	48,543,615.24
应付债券-应付利息	234,795,642.65	255,938,771.18
合计	10,020,647,348.05	5,802,356,631.11

27、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	126,817,798.65	96,627,625.30
短期公司债券	1,000,000,000.00	
合 计	1,126,817,798.65	96,627,625.30

28、长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,465,000,000.00	3,818,600,000.00
保证借款	11,530,960,000.00	8,089,920,000.00
抵押借款	4,503,000,000.00	5,305,444,581.00
质押借款	760,000,000.00	770,000,000.00
组合担保借款	247,920,000.00	778,960,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	4,400,840,000.00	2,549,800,000.00
合计	16,106,040,000.00	16,213,124,581.00

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
19 南通滨海 MTN001		999,425,828.87
19 南通滨海 MTN002		399,504,983.35
19 南通滨海 PPN001		499,073,911.28
19 苏南滨海投 ZR001		200,000,000.00
20 通海 01	800,000,000.00	800,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
20 通海 02	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
20 南通滨海 PPN001	698,845,538.94	697,501,154.82
22 通州湾 PPN001	800,000,000.00	
22 通州湾 MTN001	200,000,000.00	
22 通州湾 MTN002	330,000,000.00	
20 滨海控股 02		49,937,500.00
20 通湾 01	369,468,303.52	368,913,303.52
21 通湾 01	1,199,082,372.13	1,198,482,372.13
21 通湾 02	429,572,262.96	429,357,262.96
17 沿海开发 ZR001		5,000,000.01
18 苏沿海开发 ZR001	994,452,750.00	994,452,750.00
2019 年度第一期理财直接融资工具		1,298,364,311.10
2019 年非公开发行公司债券（第二期）		698,982,083.33
20 南通沿海 MTN001	499,772,916.67	499,772,916.67
20 南通沿海 PPN001	1,199,410,000.00	1,199,410,000.00
21 南通沿海中票	1,199,145,000.00	1,198,545,000.00
22 南通沿海公司债 01	1,499,116,666.67	
22 南通沿海公司债 02	1,099,230,000.00	
22 南通沿海公司债 03	549,450,000.00	
22 南通沿海 PPN001	200,000,000.00	
22 南通沿海 PPN002	170,000,000.00	
减：一年内到期非流到负债	5,262,176,592.46	2,851,924,306.84
合计	8,175,369,218.43	9,884,799,071.20

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

债券名称	面值总额（亿）	发行日期	债券期限	发行金额（亿）	年初余额
19 南通滨海 MTN001	10.00	2019/3/29	3 年	10.00	999,425,828.87
19 南通滨海 MTN002	4.00	2019/7/10	3 年	4.00	399,504,983.35
19 南通滨海 PPN001	5.00	2019/10/28	3 年	5.00	499,073,911.28
19 苏南滨海投 ZR001	2.00	2019/8/22	3 年	2.00	200,000,000.00
20 通海 01	8.00	2020/6/19	3 年	8.00	800,000,000.00
20 通海 02	12.00	2020/8/20	3 年	12.00	1,200,000,000.00
20 南通滨海 PPN001	7.00	2020/9/21	3 年	7.00	697,501,154.82
22 通州湾 PPN001	8.00	2022/3/17	3 年	8.00	
22 通州湾 MTN001	2.00	2022/6/23	3 年	2.00	
22 通州湾 MTN002	3.3	2022/9/28	3 年	3.3	
20 滨海控股 02	0.50	2020/4/30	1+1	0.50	49,937,500.00
20 通湾 01	3.70	2020/11/1	3 年	3.70	368,913,303.52
21 通湾 01	12.00	2021/6/28	3 年	12.00	1,198,482,372.13
21 通湾 02	4.30	2021/12/27	3 年	4.30	429,357,262.96

债券名称	面值总额 (亿)	发行日期	债券期限	发行金额 (亿)	年初余额
17 沿海开发 ZR001	0.05	2017/12/20	5 年	0.05	5,000,000.01
18 苏沿海开发 ZR001	9.95	2018/8/8	5 年	9.95	994,452,750.00
2019 年度第一期理财直接融资工具	13.00	2019/11/13	3 年	13.00	1,298,364,311.10
2019 年非公开发行公司债券 (第二期)	7.00	2019/12/20	3 年	7.00	698,982,083.33
20 南通沿海 MTN001	5.00	2020/4/24	5 年	5.00	499,772,916.67
20 南通沿海 PPN001	12.00	2020/8/31	3 年	12.00	1,199,410,000.00
21 南通沿海中票	12.00	2021/6/7	3 年	12.00	1,198,545,000.00
22 南通沿海公司债 01	15.00	2022/7/19	3 年	15.00	
22 南通沿海公司债 02	11.00	2022/11/2	5 年	11.00	
22 南通沿海公司债 03	5.50	2022/12/9	3 年	5.50	
22 南通沿海 PPN001	2.00	2022/6/23	3 年	2.00	
22 南通沿海 PPN002	1.70	2022/10/21	3 年	1.70	
小计	176.00			176.00	12,736,723,378.04
减: 一年内到期应付债券 (附注六、23)					2,851,924,306.84
合计					9,884,799,071.20

(续)

债券名称	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 南通滨海 MTN001			574,171.13	1,000,000,000.00	
19 南通滨海 MTN002			495,016.65	400,000,000.00	
19 南通滨海 PPN001			926,088.72	500,000,000.00	
19 苏南滨海投 ZR001				200,000,000.00	
20 通海 01					800,000,000.00
20 通海 02					1,200,000,000.00
20 南通滨海 PPN001			1,344,384.12		698,845,538.94
22 通州湾 PPN001	800,000,000.00				800,000,000.00
22 通州湾 MTN001	200,000,000.00				200,000,000.00
22 通州湾 MTN002	330,000,000.00				330,000,000.00
20 滨海控股 02			62,500.00	50,000,000.00	
20 通湾 01			555,000.00		369,468,303.52
21 通湾 01			600,000.00		1,199,082,372.13
21 通湾 02			215,000.00		429,572,262.96
17 沿海开发 ZR001				5,000,000.01	
18 苏沿海开发 ZR001					994,452,750.00
2019 年度第一期理财直接融资工具			1,635,688.90	1,300,000,000.00	
2019 年非公开发行			1,017,916.67	700,000,000.00	

债券名称	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券（第二期）					
20 南通沿海 MTN001					499,772,916.67
20 南通沿海 PPN001					1,199,410,000.00
21 南通沿海中票			600,000.00		1,199,145,000.00
22 南通沿海公司债 01	1,500,000,000.00	-1,060,000.00	176,666.67		1,499,116,666.67
22 沿海公司债 02	1,100,000,000.00	-770,000.00			1,099,230,000.00
22 沿海公司债 03	550,000,000.00	-550,000.00			549,450,000.00
22 南通沿海 PPN001	200,000,000.00				200,000,000.00
22 南通沿海 PPN002	170,000,000.00				170,000,000.00
小计	4,850,000,000.00	-2,380,000.00	8,202,432.86	4,155,000,000.01	13,437,545,810.89
减：一年内到期应付债券（附注六、23）					5,262,176,592.46
合计					8,175,369,218.43

30、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,293,000,000.00	2,186,205,416.67
专项应付款	241,236,177.14	22,433,393.96
合计	2,534,236,177.14	2,208,638,810.63

(1)、长期应付款情况按款项性质列示如下：

项目	期末余额	年初余额
南通公安大病特困救助基金会		100,000,000.00
南通国润融资租赁有限公司	98,000,000.00	118,000,000.00
人保投资控股有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
苏银金融租赁股份有限公司	255,000,000.00	
政府专项债-绕城高速一期	1,660,000,000.00	1,660,000,000.00
中航国际租赁有限公司	30,000,000.00	28,205,416.67
减：一年内到期非流动负债	50,000,000.00	20,000,000.00
合计	2,293,000,000.00	2,186,205,416.67

(2)、专项应付款情况按款项性质列示如下

项目	期末余额	年初余额
江苏省通州湾江海联动开发示范区财政金融局	239,600,000.00	19,610,683.37
南通市科学技术局		1,186,533.45
南通日报社印刷厂员工安置费	1,636,177.14	1,636,177.14
合计	241,236,177.14	22,433,393.96

31、递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法核算的未实现的收益		31,727,784.83		31,727,784.83

老池塘财政补助	16,304,505.00		998,235.00	15,306,270.00
海蜇园财政补助	3,266,666.66		255,000.00	3,011,666.66
1. 2. 3 号养殖区道路建设补助	4,165,000.00		200,000.00	3,965,000.00
现代农业生态财政补助	15,956,115.00		976,905.00	14,979,210.00
水槽体项目财政补助	326,666.67		20,000.00	306,666.67
电子商务城补助	45,310,000.00		1,380,000.00	43,930,000.00
合计	85,328,953.33	31,727,784.83	3,830,140.00	113,226,598.16

32、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南通市国有资产监督管理委员会	5,600,000,000.00			5,600,000,000.00
合计	5,600,000,000.00			5,600,000,000.00

33、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	22,253,327,828.66	751,683,291.37	67,549,327.79	22,937,461,792.24
合计	22,253,327,828.66	751,683,291.37	67,549,327.79	22,937,461,792.24

注：本期增减的资本公积形成原因如下：

- 1、本期南通沿海铁路投资发展有限公司收到财政拨款 751,683,291.37 元；
- 2、本期无偿划拨子公司南通市再就业工程开发公司 100%股权，子公司南通濠河旅游园景建设有限公司 100%股权减少资本公积 49,191,028.61 元，无偿划拨南通市人才事务有限公司 100%股权减少资本公积 18,358,299.18 元；

34、其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动损益	305,429,558.76	170,706,052.46	7,441,042.66	40,816,252.44	122,448,757.36		427,878,316.12
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
投资性房地产	732,321,328.14	16,093,834.14		4,021,008.53	11,958,963.24		744,280,291.38

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
公允价值变动损益							
合计	1,037,750,886.90	186,799,886.60	7,441,042.66	44,837,260.97	134,407,720.60		1,172,158,607.50

35、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,238,480.83			33,238,480.83
任意盈余公积				
合计	33,238,480.83			33,238,480.83

36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,486,577,996.80	1,230,603,146.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		121,448,148.68
调整后期初未分配利润	1,486,577,996.80	1,352,051,295.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	255,747,984.53	141,213,018.19
其他综合收益转入	7,441,042.66	28,508,954.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	4,576,495.07	32,531,560.03
应付普通股股利	4,596,330.20	
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		
其他		2,663,711.46
期末未分配利润	1,740,594,198.72	1,486,577,996.80

37、营业收入和营业成本

(1) 业务类别明细

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
贸易业务	4,775,570,842.30	4,693,377,373.90	8,478,148,106.55	8,393,692,101.77
酒店业务			4,457,632.05	1,843,574.21
工程监理	70,642,834.47	52,121,374.11	55,144,049.63	40,954,733.99
试验检测（培训）	95,466,632.94	72,678,081.74	26,646,584.50	18,136,520.93
租金等其他	783,311,836.44	430,065,062.79	659,503,055.79	269,614,520.67
房产销售	1,005,054,606.56	681,259,533.33	1,073,638,347.32	913,799,853.38
工程建设业务	990,824,394.33	868,273,854.42	1,599,730,614.97	1,478,657,664.30
供水业务	35,973,755.25	31,328,446.86	47,017,750.44	40,254,400.96

项目名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
人力资源	66,107,774.06	62,408,700.50	174,539,680.52	155,579,734.78
合计	7,822,952,676.35	6,891,512,427.65	12,118,825,821.77	11,312,533,104.99

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	297,746,379.38	523,342,531.43
减：利息收入	54,279,364.72	66,374,277.28
加：汇兑净损失（净收益）		
手续费	6,648,009.13	18,780,702.87
合计	250,115,023.79	475,748,957.02

39、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	132,451,552.91	317,602,003.36
合计	132,451,552.91	317,602,003.36

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	191,238,837.84	22,428,432.36
处置长期股权投资产生的投资收益	10,914,361.26	252,967.51
其他权益工具投资等取得的投资收益	80,495,327.26	79,649,374.37
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	8,569,312.70	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	194,293.82	1,887,759.42
其他(理财收益)	8,789,973.20	11,418,006.46
合计	300,202,106.08	115,636,540.12

41、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产	-3,150,000.00	-25,303,083.00
交易性金融资产		330.00
按公允价值计量的投资性房地产	3,016,363.97	4,408,124.98
合计	-133,636.03	-20,894,628.02

42、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-77,466,907.14	-23,853,211.34
合计	-77,466,907.14	-23,853,211.34

43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值准备		-4,888,204.63

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-310,146,844.63	
合计	-310,146,844.63	-4,888,204.63

44、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产的利得或损失	91,613.89	7,196,757.31
合计	91,613.89	7,196,757.31

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,078,836.83	
罚款收入	543,763.33	950,527.44
捐赠收入		142,341.00
违约赔偿	1,568,366.57	965,876.80
无需偿付的债权	1,877,475.37	9,771,798.91
其他	2,154,776.53	11,672,776.30
合计	8,223,218.63	23,503,320.45

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
报废资产处置损失	45,855.19	118,070.48
对外捐赠	1,523,766.13	1,668,002.72
赔偿支出	2,135,504.68	
滞纳金、罚款	1,849,257.05	642,283.97
资产盘亏损失		320,015.97
其他	10,306,083.19	4,565,039.42
合计	15,860,466.24	7,313,412.56

47、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	94,604,693.11	101,391,146.05
递延所得税费用	19,610,694.32	2,043,520.93
合计	114,215,387.43	103,434,666.98

48、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	167,073,647.89	189,543,384.69
加：信用减值准备	77,466,907.14	23,853,211.34
资产减值准备	310,146,844.63	4,888,204.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,093,023.59	70,143,553.83
无形资产摊销	4,202,383.77	3,901,356.48

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	9,179,016.33	8,612,164.64
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）	-91,613.89	-7,196,757.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,855.19	118,070.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	133,636.03	20,894,628.02
财务费用（收益以“-”号填列）	297,746,379.38	523,342,531.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,202,106.08	-115,636,540.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,179,016.33	-4,235,720.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,431,677.99	6,279,241.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,756,111,710.06	-2,109,515,772.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	935,996,820.18	-3,080,345,075.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-225,300,906.60	3,016,068,367.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,416,011,128.18	-1,449,285,152.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,414,050,189.30	3,343,443,043.74
减：现金的期初余额	3,343,443,043.74	6,508,518,280.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	70,607,145.56	-3,165,075,236.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,414,050,189.30	3,343,443,043.74
其中：库存现金	31,839.02	27,913.61
可随时用于支付的银行存款	3,400,640,888.06	2,519,588,986.02
可随时用于支付的其他货币资金	13,377,462.22	823,826,144.11
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,414,050,189.30	3,343,443,043.74
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		

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,041,300,970.24	银行承兑汇票保证金、借款保证金等
固定资产	225,166,416.15	银行借款抵押
存货	10,264,514,672.44	银行借款抵押

投资性房地产	3,632,500,000.00	银行借款抵押
合计	15,163,482,058.83	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1)、本期新设立南通沪蔬通农业发展有限公司、南通科元企业管理有限公司、南通科宏企业管理有限公司、南通科华企业管理有限公司、南通科兴企业管理有限公司、南通科智企业管理有限公司、南通科晖企业管理有限公司、南通科悦企业管理有限公司、南通沪通置业有限公司、南通盛玺置业有限公司、南通盛文置业有限公司、南通盛展置业有限公司、南通盛达置业有限公司、南通盛和五水置业有限公司、南通盛荣置业有限公司、南通紫琅开发置业有限公司、南通海发置业有限公司、江苏海淼新材料科技有限公司、南通海乾置业有限公司纳入合并范围

(2) 本期南通市再就业工程开发公司、南通濠河旅游园景建设有限公司、南通市人才事务所有限公司被无偿划拨不再纳入合并。南通海汇鑫钰产业投资合伙企业（有限合伙）到期赎回，不再纳入合并。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司共 107 户。

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
南通通州湾科教产业投资有限公司	南通	科教产业投资	60.00	40.00	投资设立
江苏蓝韬科技有限公司	南通	软件、信息技术	83.61		投资设立
南通智慧海洋科技园管理有限公司	南通	投资、科研服务	100.00		投资设立
南通智慧海洋产业研究院有限公司	南通	信息技术研究服务	100.00		投资设立
南通科文企业管理有限公司	南通	企业管理咨询服务	100.00		投资设立
洋口港南通国际产业园开发有限公司	南通	园区开发	100.00		投资设立
南通海汇资本投资有限公司	南通	资本运营	100.00		投资设立
南通海盈投资管理有限公司	南通	投融资管理	100.00		投资设立
通州湾融资租赁（江苏）有限公司	南通	融资租赁	97.00		投资设立
南通市欣辉交通投资合伙企业（有限合伙）	南通	股权投资	25.00		投资设立
南通沿海开发集团商贸有限公司	南通	贸易	100.00		投资设立
沿海西本供应链南通有限公司	南通	材料销售	44.40		投资设立
南通沿海开发集团城镇建设有限公司	南通	土地开发、基础设施建设	100.00		投资设立
南通科云企业管理有限公司	南通	信息咨询服务	100.00		投资设立
南通海通城市发展有限公司	南通	城市基础设施开发	51.00		投资设立
江苏通州湾投资开发有限公司	南通	建设项目投资	100.00		投资设立
南通沿海铁路投资发展有限公司	南通	各类工程建设	100.00		投资设立
南通洋吕铁路开发建设有限公司	南通	铁路交通工程项	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
		目建设			
南通教育发展学院有限公司	南通	互联网信息服务	100.00		投资设立
南通海广传媒有限公司	南通	新闻和出版业	60.00		投资设立
南通金控商业保理有限公司	南通	其他金融业	100.00		投资设立
南通沪蔬通农业发展有限公司	南通	道路货物运输	85.00		投资设立
南通科元企业管理有限公司	南通	企业管理咨询		100.00	投资设立
南通科宏企业管理有限公司	南通	企业管理咨询		100.00	投资设立
南通科华企业管理有限公司	南通	企业管理咨询		100.00	投资设立
南通科兴企业管理有限公司	南通	企业管理咨询		100.00	投资设立
南通科智企业管理有限公司	南通	企业管理咨询		100.00	投资设立
南通科晖企业管理有限公司	南通	企业管理咨询		100.00	投资设立
南通科悦企业管理有限公司	南通	企业管理咨询		100.00	投资设立
南通沪通置业有限公司	南通	房地产开发	51.00		投资设立
南通交通建设投资公司	南通	资产管理	100.00		无偿划转
南通市交通广告装璜有限公司	南通	广告制作		100.00	无偿划转
南通交通产业集团有限公司	南通	建材贸易		100.00	无偿划转
南通交通建设项目管理有限公司	南通	项目管理		100.00	无偿划转
江苏中基工程技术研究有限公司	南通	技术开发		100.00	无偿划转
南通市交通建设咨询监理有限公司	南通	公路工程		100.00	无偿划转
南通交投供应链管理有限公司	南通	房地产开发		100.00	无偿划转
南通优行信息科技有限公司	南通	汽车租赁等		80.00	无偿划转
南通壹通资本管理有限公司	南通	资产管理		100.00	无偿划转
南通新凯通经贸有限公司	南通	材料销售		100.00	无偿划转
南通慧行汽车服务有限公司	南通	网络车服务等		100.00	无偿划转
南通智慧充电网科技有限公司	南通	电动汽车充电基础设施运营等		51.00	投资设立
江苏通州湾控股发展有限公司	南通	城市基础设施建设	100.00		无偿划转
南通新港城旅游开发有限公司	南通	旅游开发		100.00	无偿划转
南通通州湾市政绿化工程有限公司	南通	园林绿化工程施工		80.00	无偿划转
南通新港城产业投资服务有限公司	南通	产业投资		100.00	无偿划转
南通滨海园区国有资产经营管理有限公司	南通	资产管理		100.00	无偿划转
南通通州湾汽车租赁有限公司	南通	汽车租赁		100.00	无偿划转
南通海福同盛物业管理有限公司	南通	物业管理		55.00	无偿划转
南通通州湾人力资源管理有限公司	南通	人力资源		100.00	无偿划转
江苏通州湾渔业产业发展有限公司	南通	渔业发展		51.00	无偿划转
南通国开水利建设有限公司	南通	水利建设		100.00	无偿划转
南通海融供应链管理有限公司	南通	供应链管理		100.00	无偿划转
南通通州湾游艇俱乐部有限公司	南通	实业投资		100.00	无偿划转

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
南通海发置业有限公司	南通	房地产开发		100.00	投资设立
南通文化旅游产业发展集团有限公司	南通	文化旅游产业投资等	100.00		无偿划转
南通市技术改造投资有限公司	南通	招标代理等		100.00	无偿划转
南通市南苑乡镇企业贸易公司	南通	材料批发零售		100.00	无偿划转
南通名城建设投资有限公司	南通	古街保护修缮等		100.00	无偿划转
江苏盛和房地产股份有限公司	南通	房地产开发		95.10	无偿划转
南通新宏基投资管理有限公司	南通	工程项目管理等		100.00	无偿划转
南通盛和韵城置业有限公司	南通	房地产开发		70.00	无偿划转
南通盛融置业有限公司	南通	房地产开发		45.00	无偿划转
南通一八九五文博产业发展有限公司	南通	历史文化街区的保护性开发等		70.00	无偿划转
南通嘉宝拍卖有限公司	南通	文物拍卖		95.00	无偿划转
南通九天文化旅游产业投资有限公司	南通	文化旅游投资等		100.00	无偿划转
南通滨江投资有限公司	南通	投资及资产管理		100.00	无偿划转
南通濠河国际旅行社有限公司	南通	旅游业务		100.00	无偿划转
南通古港文化旅游发展有限公司	南通	旅游景区投资、开发等		100.00	无偿划转
南通旭日山庄有限公司	南通	老人服务事业等		100.00	无偿划转
南通盛和物业经营管理有限公司	南通	物业管理等		100.00	无偿划转
南通国有不动产经营管理有限公司	南通	房产委托管理等		100.00	无偿划转
南通桃坞服饰城有限公司	南通	摊位出租、服饰等销售		100.00	无偿划转
南通凤凰数字媒体产业有限公司	南通	数字媒体产业项目投资等		75.00	无偿划转
南通西寺佛教文化展览馆有限公司	南通	佛教文化展示展览服务		100.00	无偿划转
南通近代第一城投资发展有限公司	南通	会议及展览服务		100.00	无偿划转
南通助行康复用品有限公司	南通	批发业		100.00	无偿划转
南通市新城市规划设计服务有限公司	南通	规划设计		100.00	无偿划转
南通一博文化产业发展有限公司	南通	商务服务业		100.00	无偿划转
南通盛玺置业有限公司	南通	房地产开发		100.00	出资设立
南通盛文置业有限公司	南通	房地产开发		100.00	出资设立
南通盛展置业有限公司	南通	房地产开发		100.00	出资设立
南通盛达置业有限公司	南通	房地产开发		100.00	出资设立
南通盛和五水置业有限公司	南通	房地产开发		75.00	出资设立
南通盛荣置业有限公司	南通	房地产开发		51.00	出资设立
南通紫琅开发置业有限公司	南通	房地产开发		39.00	出资设立
南通滨海投资发展有限公司	南通	堤防工程等	51.00	49.00	无偿划转
南通通州湾水利开发有限公司	南通	水利工程建设		100.00	无偿划转
江苏通湾国际物流有限公司	南通	货物运输仓储		100.00	无偿划转
南通通州湾物资供应有限公司	南通	建材等物资销售		100.00	无偿划转

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
江苏通州湾自来水有限公司	南通	自来水供应		100.00	无偿划转
南通海浦供应链管理有限公司	南通	供应链管理		100.00	无偿划转
南通海润水务有限公司	南通	自来水生产和供应		100.00	无偿划转
南通通州湾花园景观工程有限公司	南通	建筑装饰等业		60.00	无偿划转
南通通州湾开发建设有限公司	南通	城市基础设施建设		60.00	无偿划转
江苏海淼置业有限公司	南通	土地管理业		100.00	无偿划转
南通通湾城市基础设施建设有限公司	南通	房屋建筑业		100.00	划拨取得
江苏海瀚置业有限公司	南通	土地管理业		100.00	出资设立
江苏海屿置业有限公司	南通	土地管理业		100.00	出资设立
南通盛通置业有限公司	南通	房地产开发		100.00	出资设立
南通和通置业有限公司	南通	房地产开发		100.00	出资设立
龙信海悦置业（如皋）有限公司	南通	房地产开发		34.00	出资设立
南通腾云入海信息科技有限公司	南通	水的生产与供应业		100.00	出资设立
南通柏海汇污水处理有限公司	南通	商务服务业		100.00	出资设立
上海通湾实业有限公司	南通	实业投资，投资咨询		100.00	出资设立
江苏海淼新材料科技有限公司	南通	新材料技术研发		60.00	出资设立
南通海乾置业有限公司	南通	房地产开发		100.00	出资设立

注：本公司在子公司的表决权比例与持股比例相同。

（2）重要的非全资子公司（无）

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期本公司无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

九、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为南通市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、10、长期股权投资。

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位	科目	期末余额
南通王府物业发展有限责任公司	其他应收款	33,616,362.96
南通华莘智慧教育科技有限公司	其他应收款	10,000,000.00

南通众和融资担保集团有限公司	其他应收款	3,000,000.00
南通融和置业有限公司	其他应收款	1,149,921,710.79
江阴市仁盛房地产开发有限公司	其他应收款	1,021,609,213.99
南通盛海置业有限公司	其他应收款	263,679,546.91
常州绿城置业有限公司	其他应收款	95,701,640.90
江苏亚伦集团股份有限公司	其他应收款	64,923,040.24
南通滨江酒店管理有限公司	其他应收款	53,585,663.20

5、关联方承诺

截止期末，本公司无需披露的关联方承诺。

十、或有事项

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团为其他单位提供担保情况（单位：万元）

被担保方	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
苏通产业科技园控股公司	10,800.00	2017/4/1	2026/12/22	否
苏通产业科技园控股公司	10,800.00	2017/5/1	2024/12/25	否
南通苏民新能源科技有限公司	14,800.00	2019/7/31	2023/7/20	否
南通苏民新能源科技有限公司	2,004.00	2021/12/2	2023/2/20	否
南通新家园建设有限公司	40,000.00	2020/6/20	2027/6/17	否
南通新家园建设有限公司	30,000.00	2022/5/19	2023/5/10	否
南通新家园建设有限公司	4,730.00	2020/12/21	2023/12/20	否
南通通州湾港城投资发展有限公司	17,500.00	2020/8/27	2028/12/25	否
南通通州湾港城投资发展有限公司	28,000.00	2021/01/01	2028/11/01	否
南通通州湾港城投资发展有限公司	14,700.00	2019/12/13	2026/12/10	否
南通新家园建设有限公司	8,800.00	2021/1/4	2023/11/26	否
南通通州湾水利建设有限公司	5,800.00	2020/12/10	2023/12/9	否
南通通州湾航空工业科技有限公司	2,700.00	2020/12/23	2023/12/22	否
南通海汇水利开发有限公司	5,800.00	2020/12/22	2023/11/18	否
南通通州湾旅游开发有限公司	5,800.00	2020/12/22	2023/11/18	否
南通清水湾开发建设有限公司	5,800.00	2021/1/4	2023/11/26	否
南通市海洲房地产开发有限公司	5,000.00	2022/11/7	2025/10/20	否
南通濠河旅游园景建设有限公司	6,400.00	2019/5/6	2028/4/23	否

(2) 未决诉讼

1、江苏省水利建设工程有限公司对南通通州湾开发建设有限公司关于三夹沙围垦一期A标工程向南京海事法院提出诉讼，要求南通通州湾开发建设有限公司向其支付工程款278,858,432.98元及工程款利息，并负担案件受理费及评估鉴定费。南京海事法院于2022年8月8日出具（2021）苏72民初866号苏初《民事判决书》，判决开发建设有限公司支付工程款170,404,955.71元及相应利息（经测算利息为49,969,782.64元）。公司账面反映应付江苏省水利建设工程有限公司1,176,597.60元，与

诉讼要求及判决金额的工程款金额差异较大。南通通州湾开发建设有限公司不服一审判决，已于2022年8月27日向江苏省高级人民法院提出了上诉，并预付了81.288万元诉讼费。该诉讼正在进行之中。

2、南通建工集团股份有限公司(以下简称“南通建工”于2020年12月18日向南通市中级人民法院提起民事诉讼，要求判令公司孙公司通州湾融资租赁(江苏)有限公司与其他被告共同给付剩余工程款1.94亿元及相应利息、费用。2021年12月24日，南通市中级人民法院作出《民事裁定书》，裁定驳回南通建工的起诉。截至2022年12月末，南通建工已向江苏省高级人民法院提起上诉，本案尚在审理过程中。

(3) 或有负债

1、文旅集团子公司江苏盛和房地产股份有限公司之子公司启东盛和置业有限公司为翰林苑房屋承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物。截止2022年12月31日，尚未结清的担保金额为人民币13,939.17万元，由于截止目前承购人未发生违约，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

2、文旅集团子公司江苏盛和房地产股份有限公司之子公司南通盛和韵城置业有限公司为九里香堤房屋承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物。截止2022年12月31日，尚未结清的担保金额为人民币3,186.01万元，由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于以前的售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

3、文旅集团子公司江苏盛和房地产股份有限公司之子公司南通盛融置业有限公司为九里桃源房屋承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物。截止2022年12月31日，累计发生担保金额为人民币10,351.11万元，由于承购人房产目前的市场价格高于以前的售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

4、文旅集团子公司江苏盛和房地产股份有限公司之子公司龙信海悦置业（如皋）有限公司为龙馨金茂睿园房屋承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物。截止2022年12月31日，累计发生担保金额为人民币31,532万元，由于承购人房产目前的市场价格高于以前的售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需对外披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止期末，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,683,195,491.82		14,683,195,491.82	14,576,001,564.10		14,576,001,564.10
联营企业投资	44,681,183.66		44,681,183.66	37,959,213.57		37,959,213.57
合计	14,727,876,675.48		14,727,876,675.48	14,613,960,777.67		14,613,960,777.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通通州湾科教产业投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
江苏通州湾投资开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
南通滨海园区控股发展有限公司	6,363,730,535.63			6,363,730,535.63		
洋口港南通国际产业园开发有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
南通海汇资本投资有限公司	874,000,000.00			874,000,000.00		
南通交通建设投资公司	407,092,853.92			407,092,853.92		
南通沿海开发集团商贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
南通沿海开发集团城镇建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南通海通城市发展有限公司	306,000,000.00			306,000,000.00		
南通海汇鑫钰产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00			
南通教育发展学院有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南通沿海铁路投资发展有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
南通文化旅游产业发展集团有限公司	3,500,983,000.00			3,500,983,000.00		
南通滨海投资发展有限公司	2,255,689,102.27			2,255,689,102.27		
南通金控商业保理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
南通市人才事务所有限公司	20,506,072.28		20,506,072.28			
南通海广传媒有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
南通沪蔬通农业发展有限公司		127,500,000.00		127,500,000.00		
南通沪通置业有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
合计	14,576,001,564.10	137,700,000.00	30,506,072.28	14,683,195,491.82		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
南通沿海世茂房地产开发有限公司	34,405,171.06			9,243,263.07		
南通中铁设计研究院有限公司	3,554,042.51			-2,521,292.98		
合计	37,959,213.57			6,721,970.09		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南通沿海世茂房地产开发有限公司				43,648,434.13	
南通中铁设计研究院有限公司				1,032,749.53	
合计				44,681,183.66	

2、营业收入

项目	本期金额	上期金额
资金占用费	818,325,829.25	575,021,894.91
合计	818,325,829.25	575,021,894.91

南通沿海开发集团有限公司

2023 年 4 月 25 日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K

(副本) (5-4)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

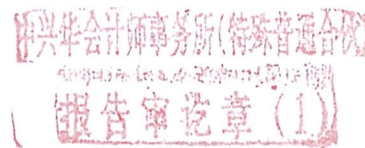
执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关



2023年03月08日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

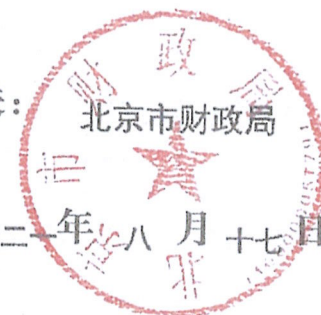
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

注册 | English | 移动端 | 微博 | 微信 | 知乎 | 无疆网
敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、敬畏合力
请輸入关键字



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm55000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构监管72条
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31)			
序号	会计师事务所名称	地址	联系电话
79	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	陕西省西安市莲湖区灞河大道一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联道会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省济南市槐荫区经二路10号经二路10号河南路河南路B座11层	0531-80995342
81	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
82	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336668
83	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区德胜门内大街1号(国安大厦13层)	010-65950411
84	尤尼泰会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区天津路20号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省宁波市江北区江东北路317号和中创意广场和庭楼10楼	0574-87269394
86	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
87	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803983-8636
88	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
89	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-67315882
91	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-65360123
92	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62367698
93	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放路188号信达广场52层	022-68238268-8239
94	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
96	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-83395676
97	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门大街11号新成文化大厦A座11层	010-67093759
98	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门内大街2号22层424	0311-85827137
99	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423816
100	中证大通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街43号1号楼13层1316-1326	010-62212990



姓名 孙坤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-02-13
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 342129197202130314
Identity card No.

证书编号: 320000270089
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

二〇〇八年四月二十八日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012-1-11 年检专用章



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 戴加建

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1993-08-16

Date of birth

工 作 单 位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

Working unit

身 份 证 号 码 342225199308161513

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

110001670266

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2019 05 29 日
年 月 日

年 月 日
年 月 日