

江苏海安商贸物流集团有限公司

审计报告

亚会审字（2023）第 01320105 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十日



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	5-6
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9-10
资产负债表	11-12
利润表	13
现金流量表	14
所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-85





审计报告

亚会审字（2023）第 01320105 号

江苏海安商贸物流集团有限公司股东：

一、审计意见

我们审计了江苏海安商贸物流集团有限公司（以下简称海安商贸）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海安商贸 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司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，我们独立于海安商贸，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入的确认



1、事项的描述：

如财务报表附注[八、三十一]“营业收入”所述，海安商贸 2022 年度营业收入以工程项目建设业务收入为主。鉴于工程项目建设业务收入占营业收入比重较大，是利润的主要来源，对经营成果的影响很大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将工程项目建设业务收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对：

（1）了解、评价及测试管理层对于收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查相关工程项目的立项文件。

（3）检查相关工程项目建设合同。

（4）检查相关建设项目的结算确认书。

（5）执行函证程序以确认应收账款余额和营业收入金额。

四、其他信息

海安商贸管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估海安商贸的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海安商贸、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海安商贸的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海安商贸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海安商贸不能持续经营。

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

（六）就海安商贸实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

李志强

(签名并盖章)



中国注册会计师：

罗建平

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二三年四月二十日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,445,684,686.58	1,966,536,204.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	1,919,516,832.83	1,365,563,464.22
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	13,706.90	419,507.78
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（四）	1,330,537,119.52	1,109,790,728.39
其中：应收股利			
存货	八、（五）	5,722,497,663.28	6,830,565,565.50
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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	八、（六）	8,419,659.58	9,020,553.31
流动资产合计		10,426,669,668.69	11,281,896,023.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、（七）	11,500,000.00	13,500,000.00
长期股权投资	八、（八）	5,455,309.45	5,195,576.32
其他权益工具投资	八、（九）	16,000,000.00	16,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（十）	129,722,004.15	116,854,737.92
其中：固定资产原价		154,298,078.35	135,234,031.89
累计折旧		24,576,074.20	18,379,293.97
固定资产减值准备			
在建工程	八、（十一）	1,044,915,539.68	162,708,705.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（十二）	105,302,325.85	80,211,376.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、（十三）	3,121,101.28	3,043,785.62
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,316,016,280.41	397,514,181.40
资产总计		11,742,685,949.10	11,679,410,205.27

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吕斌

(冲晓莉)

刁伟



合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(十四)	1,312,100,000.00	1,734,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(十五)	1,350,293,477.57	1,578,348,952.38
应付账款	八、(十六)	79,484,886.50	24,692,834.54
预收款项	八、(十七)	698,341.97	135,387.18
合同负债	八、(十八)	200,568.12	6,023.89
应付职工薪酬	八、(十九)	531,926.12	629,873.66
其中: 应付工资			
应付福利费			
应交税费	八、(二十)	581,231,039.04	484,419,522.50
其中: 应交税金			
其他应付款	八、(二十一)	76,940,872.88	28,182,916.36
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十二)	661,637,129.36	316,800,735.98
其他流动负债	八、(二十三)	24,508.26	783.11
流动负债合计		4,063,142,749.82	4,167,717,029.60
非流动负债:			
长期借款	八、(二十四)	958,160,000.00	964,210,000.00
应付债券	八、(二十五)	696,340,245.13	695,063,936.05
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八、(二十六)	150,252,923.46	91,273,891.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,804,753,168.59	1,750,547,827.66
负 债 合 计		5,867,895,918.41	5,918,264,857.26
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(二十七)	1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十八)	3,311,746,371.90	3,311,746,371.90
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、(二十九)	108,277,679.22	95,038,973.63
其中: 法定公积金		108,277,679.22	95,038,973.63
任意公积金			
未分配利润	八、(三十)	898,809,083.96	797,279,058.40
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		5,868,833,135.08	5,754,064,403.93
*少数股东权益		5,956,895.61	7,080,944.08
所有者权益(或股东权益)合计		5,874,790,030.69	5,761,145,348.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,742,685,949.10	11,679,410,205.27

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吕斌

(钟晓莉)

刁伟



合并利润表

2022年度

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,153,921,726.01	1,253,991,766.75
其中：营业收入	八、（三十一）	1,153,921,726.01	1,253,991,766.75
二、营业总成本		1,109,502,190.03	1,179,652,033.17
其中：营业成本	八、（三十一）	1,057,820,630.24	1,130,077,193.30
税金及附加	八、（三十二）	16,848,113.22	17,398,777.66
销售费用	八、（三十三）	5,517,440.39	4,567,748.01
管理费用	八、（三十三）	23,834,115.95	21,992,618.26
研发费用			
财务费用	八、（三十三）	5,481,890.23	5,615,695.94
其中：利息费用		24,234,893.77	16,182,766.17
利息收入		21,160,475.80	10,897,033.89
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八、（三十四）	85,000,000.00	66,590,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（三十五）	259,733.13	95,576.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		259,733.13	95,576.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（三十六）	-309,262.67	100,391.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,370,006.44	141,125,701.73
加：营业外收入	八、（三十七）	38,676.86	57,705.09
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、（三十八）	7,874.78	132,665.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,400,808.52	141,050,741.64
减：所得税费用	八、（三十九）	15,756,125.84	22,618,047.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,644,682.68	118,432,693.71
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		114,768,731.15	118,637,480.79
*少数股东损益		-1,124,048.47	-204,787.08
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		113,644,682.68	118,432,693.71
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*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		113,644,682.68	118,432,693.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,768,731.15	118,637,480.79
*归属于少数股东的综合收益总额		-1,124,048.47	-204,787.08
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吕斌

(冲晓莉)

刁伟



合并现金流量表

2022年度

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
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	791,750,862.46	740,033,238.17
收到的税费返还	1,114,962.01	
收到其他与经营活动有关的现金	3,314,400,617.78	3,447,510,055.52
经营活动现金流入小计	4,107,266,442.25	4,187,543,293.69
购买商品、接受劳务支付的现金	520,157,398.26	1,034,328,430.08
支付给职工及为职工支付的现金	10,018,388.74	8,849,260.88
支付的各项税费	7,785,420.91	8,199,271.94
支付其他与经营活动有关的现金	2,867,130,424.32	2,912,638,943.86
经营活动现金流出小计	3,405,091,632.23	3,964,015,906.76
经营活动产生的现金流量净额	702,174,810.02	223,527,386.93
二、投资活动产生的现金流量：	—	—
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,872,878.31	11,023,497.88
投资支付的现金		5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,872,878.31	16,123,497.88
投资活动产生的现金流量净额	-25,872,878.31	-16,123,497.88
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,530,050,000.00	2,429,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,401,960,000.20	2,085,901,136.13
筹资活动现金流入小计	3,932,010,000.20	4,515,001,136.13
偿还债务支付的现金	2,348,032,603.36	2,125,519,069.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	189,812,033.12	223,027,346.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,382,755,542.69	2,731,169,580.95
筹资活动现金流出小计	4,920,600,179.17	5,079,715,996.63
筹资活动产生的现金流量净额	-988,590,178.97	-564,714,860.50
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	-312,288,247.26	-357,310,971.45
加：期初现金及现金等价物余额	426,146,623.72	783,457,595.17
六、期末现金及现金等价物余额	113,858,376.46	426,146,623.72

单位负责人：

吕斌

主管会计工作负责人：

(中晓利)

会计机构负责人：

刁伟





合并所有者权益变动表
2022年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,550,000,000.00	—	—	—	—	—	—	95,038,973.63	797,279,058.40	5,754,064,403.93	7,080,944.08	5,761,145,348.01
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	1,550,000,000.00	—	—	—	—	—	—	95,038,973.63	797,279,058.40	5,754,064,403.93	7,080,944.08	5,761,145,348.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	13,238,705.59	101,530,025.56	114,768,731.15	-1,124,048.47	113,644,682.68
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	114,768,731.15	114,768,731.15	-1,124,048.47	113,644,682.68
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	13,238,705.59	-13,238,705.59	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	13,238,705.59	-13,238,705.59	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	1,550,000,000.00	—	—	—	—	—	—	108,277,679.22	898,809,083.96	5,868,833,135.08	5,956,895.61	5,874,790,030.69

丁伟

(中晓莉)

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：





合并所有者权益变动表（续）

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,550,000,000.00		3,311,746,371.90				81,672,817.84	692,007,733.40	5,635,426,923.14	7,285,731.16	5,642,712,654.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,550,000,000.00		3,311,746,371.90				81,672,817.84	692,007,733.40	5,635,426,923.14	7,285,731.16	5,642,712,654.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,366,155.79	105,271,325.00	118,637,480.79	-204,787.08	118,432,693.71
（一）综合收益总额								118,637,480.79	118,637,480.79	-204,787.08	118,432,693.71
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积							13,366,155.79	-13,366,155.79			
其中：法定公积金							13,366,155.79	-13,366,155.79			
任意公积金											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,550,000,000.00		3,311,746,371.90				95,038,973.63	797,279,058.40	5,754,064,403.93	7,080,944.08	5,761,145,348.01

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

(中晓莉) 牙伟



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		805,371,229.93	1,350,094,704.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,820,550,502.82	1,406,646,721.06
应收款项融资			
预付款项			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（二）	1,536,472,586.54	1,737,577,264.63
其中：应收股利			
存货		5,601,706,232.97	6,546,345,838.60
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		9,764,100,552.26	11,040,664,529.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		11,500,000.00	13,500,000.00
长期股权投资	十二、（三）	582,045,309.45	551,785,576.32
其他权益工具投资		16,000,000.00	16,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,689,413.00	619,097.74
其中：固定资产原价		20,130,011.63	1,861,751.54
累计折旧		1,440,598.63	1,242,653.80
固定资产减值准备			
在建工程		798,383,690.75	100,451,181.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		105,269,543.65	79,919,278.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		561,446.29	538,715.64
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,532,449,403.14	762,813,849.60
资产总计		11,296,549,955.40	11,803,478,378.88

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(中晓莉)

刁伟



资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		672,000,000.00	1,017,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		566,574,488.77	1,009,548,952.38
应付账款		40,291,502.08	3,384,451.35
预收款项		599.00	
合同负债			
应付职工薪酬		415,216.12	548,933.66
其中: 应付工资			
应付福利费			
应交税费		580,910,778.19	484,079,951.08
其中: 应交税金			
其他应付款		1,472,168,909.26	1,601,706,418.61
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		661,137,129.36	219,300,735.98
其他流动负债			
流动负债合计		3,993,498,622.78	4,335,869,443.06
非流动负债:			
长期借款		511,010,000.00	868,210,000.00
应付债券		696,340,245.13	695,063,936.05
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		150,252,923.46	91,273,891.61
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,357,603,168.59	1,654,547,827.66
负 债 合 计		5,351,101,791.37	5,990,417,270.72
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,312,671,372.00	3,312,671,372.00
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		108,277,679.22	95,038,973.63
其中: 法定公积金		108,277,679.22	95,038,973.63
任意公积金			
未分配利润		974,499,112.81	855,350,762.53
所有者权益(或股东权益)合计		5,945,448,164.03	5,813,061,108.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,296,549,955.40	11,803,478,378.88

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吕斌

(冲晓莉)

刁伟



利润表

2022年度

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,141,439,781.02	1,239,124,670.56
其中：营业收入	十二、（四）	1,141,439,781.02	1,239,124,670.56
二、营业总成本		1,078,531,647.15	1,148,840,034.19
其中：营业成本	十二、（四）	1,048,352,931.89	1,120,747,510.09
税金及附加		16,200,252.99	16,715,521.64
销售费用		1,429,309.73	1,642,621.41
管理费用		11,536,922.95	11,018,032.57
研发费用			
财务费用		1,012,229.59	-1,283,651.52
其中：利息费用		18,563,507.55	1,182,974.41
利息收入		19,576,851.56	2,480,391.69
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		85,000,000.00	65,800,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	259,733.13	95,576.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		259,733.13	95,576.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-90,922.61	110,277.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,076,944.39	156,290,489.92
加：营业外收入		21,916.10	5,731.22
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,697.03	14,144.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,096,163.46	156,282,077.14
减：所得税费用		15,709,107.59	22,620,519.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,387,055.87	133,661,557.85
（一）持续经营净利润		132,387,055.87	133,661,557.85
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		132,387,055.87	133,661,557.85

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(冲晓莉)

刁伟



现金流量表

2022年度

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
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	917,261,310.55	659,715,406.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,430,585,080.44	4,092,795,890.95
经营活动现金流入小计	5,347,846,390.99	4,752,511,297.85
购买商品、接受劳务支付的现金	647,962,627.91	824,650,565.40
支付给职工及为职工支付的现金	4,701,833.32	4,910,001.45
支付的各项税费	6,994,642.03	7,404,137.01
支付其他与经营活动有关的现金	3,673,199,573.12	2,941,770,688.35
经营活动现金流出小计	4,332,858,676.38	3,778,735,392.21
经营活动产生的现金流量净额	1,014,987,714.61	973,775,905.64
二、投资活动产生的现金流量：	—	—
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,736,203.00	110,346.40
投资支付的现金		378,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,736,203.00	378,460,346.40
投资活动产生的现金流量净额	-23,736,203.00	-378,460,346.40
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,420,000,000.00	1,571,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	421,650,000.00	620,335,011.18
筹资活动现金流入小计	1,841,650,000.00	2,191,635,011.18
偿还债务支付的现金	1,540,432,603.36	1,269,519,069.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,273,010.93	181,285,526.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,395,759,586.94	1,606,369,580.95
筹资活动现金流出小计	3,084,465,201.23	3,057,174,176.20
筹资活动产生的现金流量净额	-1,242,815,201.23	-865,539,165.02
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	-251,563,689.62	-270,223,605.78
加：期初现金及现金等价物余额	345,905,124.04	616,128,729.82
六、期末现金及现金等价物余额	94,341,434.42	345,905,124.04

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吕斌

(中晓莉)

刁伟





所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏海安商贸物流集团有限公司

项 目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,550,000,000.00	—	3,312,671,372.00	—	—	—	95,038,973.63	855,350,762.53	5,813,061,108.16	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
二、本年年初余额	1,550,000,000.00	—	3,312,671,372.00	—	—	—	95,038,973.63	855,350,762.53	5,813,061,108.16	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	13,238,705.59	119,148,350.28	132,387,055.87	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	132,387,055.87	132,387,055.87	
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	13,238,705.59	-13,238,705.59	—	
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	13,238,705.59	-13,238,705.59	—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	1,550,000,000.00	—	3,312,671,372.00	—	—	—	108,277,679.22	974,499,112.81	5,945,448,164.03	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(冲晓莉)

于伟





所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 江苏万安物流集团有限公司

项 目	上年金额						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,550,000,000.00		3,312,671,372.00				5,679,399,550.31
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,550,000,000.00		3,312,671,372.00				5,679,399,550.31
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							133,661,557.85
(一) 综合收益总额							133,661,557.85
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 专项储备提取和使用							
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
(四) 利润分配							
1、提取盈余公积							
其中: 法定公积金							
任意公积金							
2、对所有者 (或股东) 的分配							
3、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
四、本年年末余额	1,550,000,000.00		3,312,671,372.00				5,813,061,108.16

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



王伟



江苏海安商贸物流集团有限公司

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

江苏海安商贸物流集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 江苏海安商贸物流集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 历史沿革

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

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

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

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

2015 年 04 月 01 日, 根据修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本 15,000 万元, 变更后的注册资本为 67,000 万元, 本次增资分别由南通市新沿海实业有限公司以货币出资 6,750 万元, 海安金三角服务业发展有限公司以货币出资 3,375 万元, 南通运通港务发展有限公司以货币出资 4,875 万元, 本次增资后实际出资占注册(实收)资本为 100%。本次增



资经海安中信会计师事务所出具的海中信验（2015）038 号验资报告验证。

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

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

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

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

（二）企业注册地及总部地址、组织形式

企业统一社会信用代码：913206210632886461

公司注册地址：海安市城东镇铁联路 9 号（海安商贸物流产业园）

法定代表人：吕斌

注册资本：155,000 万元

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

（三）企业的业务性质和主要经营活动

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



居住房地产租赁；橡胶制品销售；农副产品销售；化工产品销售；塑料制品销售。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司董事会会议于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

（二）持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策及会计估计

（一） 会计期间

本集团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。本集团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。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具



外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

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



可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“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）。

（五） 合并财务报表编制方法

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，子公司与本公司拟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。

本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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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、（十四）“长期股权投资”、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。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。



（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，



全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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、政府部门款项；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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定



该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收票据

本集团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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收合并范围内关联方、政府部门票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：



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，与“应收账款”组合划分相同

（十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收合并范围内关联方、政府部门款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

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
应收账款[组合 1-账龄组合]	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收账款[组合 2-低风险组合]	本组合为应收政府单位款项、关联方款项

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

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

其他方法

组合名称	方法说明
应收账款[组合 2-低风险组合]	除有明显减值迹象外，对应收政府单位款项、合并范围内关联方款项不计提坏账准备

2、其他应收款



本集团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。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收合并范围内关联方、政府部门款项；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
其他应收款[组合 1-账龄组合]	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他应收款[组合 2-低风险组合]	本组合为应收政府单位款项、关联方款项

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

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

其他方法

组合名称	方法说明
其他应收款[组合 2-低风险组合]	除有明显减值迹象外，对应收政府单位款项、合并范围内关联方款项不计提坏账准备

（十二） 存货

1、存货的分类

存货主要包括库存商品、工程成本、开发成本、待开发土地等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货的取得按实际成本计价，开发成本和开发产品的成本包括土地使用权、建筑开发成本、资本化的借款费用、其他直接和间接开发费用。开发产品结转成本时按实际总成本于已售和未售物业间按建筑面积比例分摊核算，其他存货发出的成本按个别计价法。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法



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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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、（九）“金融工具”。

（十四） 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、（九）“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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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，本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、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 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。

（十五） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用



于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

(十六) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

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

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，本集团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、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

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。

本集团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。

（十七） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

（十八） 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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使



用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十九） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)	依据/摊销方法
土地使用权	50	按照土地使用权证期限
软件	3	直线法

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。

3、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或



服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、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、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(二十一) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

（二十二） 合同负债

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

（二十三） 职工薪酬

本集团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。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

（二十四） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公



司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六） 收入

本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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



租赁收入：根据租赁协议，在租赁期内平均确认租赁收入。

（二十七） 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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八） 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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，对与子集团、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，对与子集团、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，本集团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。

（三十） 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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、（十六）“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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团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，本集团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，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，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

报告期内，本集团主要会计政策未发生重大变更。

（二） 会计估计变更

报告期内，本集团主要会计估计未发生重大变更。

（三） 重要前期差错更正

报告期内，本集团无重大前期差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、9%、13%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	海安汇川商贸有限公司	一级	境内非金融子企业	海安市	海安市	棉花、棉纱、有色	9,000.00	88.89	88.89	8,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
						金属销售					
2	江苏海安凤山港务有限公司	一级	境内非金融子企业	海安市	海安市	港口机械设施、设备租赁	2,000.00	66.70	66.70	1,334.00	投资设立
3	江苏海安保税物流中心有限公司	一级	境内非金融子企业	海安市	海安市	综合货运站(场)(仓储)	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	投资设立
4	海安远瑞物流有限公司	一级	境内非金融子企业	海安市	海安市	贸易代理	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	投资设立
5	海安正宏建设工程有限公司	一级	境内非金融子企业	海安市	海安市	房屋建筑工程施工总承包	3,000.00	100.00	100.00		投资设立
6	上海赞拓国际贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	零售	1,000.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
7	海安鑫海招商管理有限公司	一级	境内非金融子企业	海安市	海安市	园区管理服务	500.00	100.00	100.00	250.00	投资设立
8	海安嗨购进出口贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	海安市	海安市	货物进出口	200.00	100.00	100.00	100.00	投资设立



八、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

（一） 货币资金

（1） 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	12,242.88	7,547.88
银行存款	978,446,133.58	1,278,389,075.84
其他货币资金	467,226,310.12	688,139,580.95
合 计	1,445,684,686.58	1,966,536,204.67

（2）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行定期存单质押	864,600,000.00	852,250,000.00
银行承兑票据保证金	418,429,795.51	29,819,580.95
信用证保证金	48,296,514.61	636,000,000.00
借款保证金		22,320,000.00
其他	500,000.00	
合计	1,331,826,310.12	1,540,389,580.95

（二） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1） 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,653,243,199.35		1,192,222,097.44	
1 至 2 年	266,422,252.18	148,618.70	173,341,366.78	
合 计	1,919,665,451.53	148,618.70	1,365,563,464.22	

（2） 按坏账准备计提方法分类披露应收账款



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,919,665,451.53	100.00	148,618.70	0.01	1,919,516,832.83
其中：组合 1-账龄组合	1,521,014,350.89	79.23	148,618.70	0.01	1,520,865,732.19
组合 2-低风险组合	398,651,100.64	20.77			398,651,100.64
合 计	1,919,665,451.53	100.00	148,618.70	0.01	1,919,516,832.83

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,365,563,464.22	100.00			1,365,563,464.22
其中：组合 1-账龄组合	776,448,446.54	56.86			776,448,446.54
组合 2-低风险组合	589,115,017.68	43.14			589,115,017.68
合 计	1,365,563,464.22	100.00			1,365,563,464.22

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,518,041,976.89			776,448,446.54		
1-2 年	2,972,374.00	148,618.70	5.00			
合 计	1,521,014,350.89	148,618.70		776,448,446.54		

(2) 其他组合



组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	398,651,100.64			589,115,017.68		
合 计	398,651,100.64			589,115,017.68		

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
海安众合投资建设有限公司	1,363,505,237.28	71.03	
江苏海安商贸物流产业园管理委员会	398,651,100.64	20.77	
浙江自贸区冰馨供应链管理有限公司	126,256,008.00	6.58	
海安亿云棉业有限公司	22,082,636.77	1.15	
海安佳保利商贸有限公司	5,701,260.00	0.30	
合 计	1,916,196,242.69	99.83	

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	13,706.90	100.00		419,507.78	100.00	
合 计	13,706.90	100.00		419,507.78	100.00	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计 的比例 (%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司海安市供电分公司	13,706.90	100.00	
合 计	13,706.90	100.00	

(四) 其他应收款



项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,330,537,119.52	1,109,790,728.39
合 计	1,330,537,119.52	1,109,790,728.39

1、 应收利息

年末，无应披露的应收利息。

2、 应收股利

年末，无应披露的应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	1,328,383,886.41		1,073,845,912.20	
1 至 2 年	1,246,507.98	61,712.93	33,791,219.39	25,627.09
2 至 3 年	512,541.77	51,254.17	2,031,127.27	54,735.78
3 至 4 年	497,357.80	149,207.34	45,000.00	13,500.00
4 至 5 年	45,000.00	36,000.00	106,662.00	85,329.60
5 年以上	12,187,612.00	12,037,612.00	12,145,950.00	11,995,950.00
合 计	1,342,872,905.96	12,335,786.44	1,121,965,870.86	12,175,142.47

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	1,342,872,905.96	100.00	12,335,786.44	0.92	1,330,537,119.52



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：组合 1-账龄组合	1,299,723,049.34	96.79	12,335,786.44	0.95	1,287,387,262.90
组合 2-低风险组合	43,149,856.62	3.21			43,149,856.62
合 计	1,342,872,905.96	100.00	12,335,786.44	0.92	1,330,537,119.52

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,121,965,870.86	100.00	12,175,142.47	1.09	1,109,790,728.39
其中：组合 1-账龄组合	1,074,699,165.14	95.79	12,175,142.47	1.13	1,062,524,022.67
组合 2-低风险组合	47,266,705.72	4.21			47,266,705.72
合 计	1,121,965,870.86	100.00	12,175,142.47	1.09	1,109,790,728.39

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,285,396,279.19	98.90		1,061,491,653.57	98.77	
1-2 年	1,234,258.58	0.09	61,712.93	512,541.77	0.05	25,627.09
2-3 年	512,541.77	0.04	51,254.17	547,357.80	0.05	54,735.78
3-4 年	497,357.80	0.04	149,207.34	45,000.00		13,500.00
4-5 年	45,000.00		36,000.00	106,662.00	0.01	85,329.60



账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	12,037,612.00	0.93	12,037,612.00	11,995,950.00	1.12	11,995,950.00
合 计	1,299,723,049.34	100.00	12,335,786.44	1,074,699,165.14	100.00	12,175,142.47

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	43,149,856.62			47,266,705.72		
合 计	43,149,856.62			47,266,705.72		

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	179,192.47		11,995,950.00	12,175,142.47
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-41,662.00		41,662.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	160,643.97			160,643.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	298,174.44		12,037,612.00	12,335,786.44

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
海安众合投资建设有限公司	往来款	718,389,651.93	1 年以内	53.50	
海安佳保利商贸有限公司	往来款	566,198,756.88	1 年以内	42.16	
江苏海安商贸物流产业园管理委员会	往来款	42,987,607.22	1 年以内	3.20	
南通运通港务发展有限公司	往来款	10,000,000.00	5 年以上	0.74	10,000,000.00
江苏润安物流有限公司	往来款	1,918,900.00	5 年以上	0.14	1,918,900.00
合 计		1,339,494,916.03		99.74	11,918,900.00

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	538,903,067.21		538,903,067.21
工程施工	549,497,177.02		549,497,177.02
待开发土地	4,621,174,286.46		4,621,174,286.46
库存商品	12,923,132.59		12,923,132.59
合 计	5,722,497,663.28		5,722,497,663.28

(续上表)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	864,575,311.01		864,575,311.01
工程施工	1,187,887,521.44		1,187,887,521.44
待开发土地	4,767,259,765.19		4,767,259,765.19
库存商品	10,842,967.86		10,842,967.86
合 计	6,830,565,565.50		6,830,565,565.50



注：

(1) 被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、(四十一)所有权和使用权受到限制的资产。

(六) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	8,419,659.58	9,020,399.70
预缴税		153.61
合 计	8,419,659.58	9,020,553.31

(七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借 款 保 证 金	11,500,000.00		11,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合 计	11,500,000.00		11,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	5,195,576.32	259,733.13		5,455,309.45
对联营企业投资				
小 计	5,195,576.32	259,733.13		5,455,309.45
减：长期股权投资减值准备				
合 计				

2、 长期股权投资明细



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
江苏南通中外运供应链管理有限公司	5,100,000.00	5,195,576.32			259,733.13						5,455,309.45	
二、联营企业												
海安县天运投资建设有限公司【注1】												
海安运保物流有限公司【注1】												
合 计	5,100,000.00	5,195,576.32			259,733.13						5,455,309.45	

注 1：截至期末，被投资单位海安县天运投资建设有限公司、海安运保物流有限公司尚无实际经营。

注 2：江苏南通中外运供应链管理有限公司的相关活动由董事会过半数的表决权所主导，中外运供应链公司董事会成员四名，本公司与中国外运华东有限公司各派两名董事，本公司与中国外运华东有限公司共同控制中外运供应链公司。

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
江苏百金汇物流有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
中投融资担保海安有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	16,000,000.00	16,000,000.00

2、年末其他权益工具投资情况



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

(十) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	129,722,004.15	116,854,737.92
固定资产清理		
合 计	129,722,004.15	116,854,737.92

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	135,234,031.89	19,411,348.43	347,301.97	154,298,078.35
其中：房屋及建筑物	109,138,451.03	347,696.08	312,151.97	109,173,995.14
专业设备	21,320,268.38	18,278,955.75		39,599,224.13
运输设备	1,563,466.09	553,033.86		2,116,499.95
电子设备及其他	3,211,846.39	231,662.74	35,150.00	3,408,359.13
二、累计折旧合计	18,379,293.97	6,214,486.59	17,706.36	24,576,074.20
其中：房屋及建筑物	12,323,758.77	4,527,770.95	82.54	16,851,447.18
专业设备	3,703,782.85	1,023,169.19		4,726,952.04
运输设备	554,868.85	276,960.40		831,829.25
电子设备及其他	1,796,883.50	386,586.05	17,623.82	2,165,845.73
三、账面净值合计	116,854,737.92			129,722,004.15
其中：房屋及建筑物	96,814,692.26			92,322,547.96
专业设备	17,616,485.53			34,872,272.09



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输设备	1,008,597.24			1,284,670.70
电子设备及其他	1,414,962.89			1,242,513.40
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专业设备				
运输设备				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	116,854,737.92			129,722,004.15
其中：房屋及建筑物	96,814,692.26			92,322,547.96
专业设备	17,616,485.53			34,872,272.09
运输设备	1,008,597.24			1,284,670.70
电子设备及其他	1,414,962.89			1,242,513.40

(十一) 在建工程

项 目	年末余额			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
物流产业园保税物流中心（B型）工程	54,484,936.63		54,484,936.63	52,435,115.64		52,435,115.64
凤山码头仓储配套工程项目	192,046,912.30		192,046,912.30	9,822,407.80		9,822,407.80
保税二期项目	128,475,781.84		128,475,781.84	100,451,181.66		100,451,181.66
海润项目	45,309,408.82		45,309,408.82			
冷链物流中心项目	624,598,500.09		624,598,500.09			
合 计	1,044,915,539.68		1,044,915,539.68	162,708,705.10		162,708,705.10

1、重要在建工程项目本年变动情况



项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
物流产业园保税物流中心(B型)工程		52,435,115.64	2,049,820.99			54,484,936.63						
凤头仓储配套工程		9,822,407.80	182,305,501.45	80,996.95		192,046,912.30						
保税二期项目		100,451,181.66	28,024,600.18			128,475,781.84						
海润项目			45,309,408.82			45,309,408.82						
冷链物流中心项目			624,598,500.09			624,598,500.09						
合计		162,708,705.10	882,287,831.53	80,996.95		1,044,915,539.68						

(十二) 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	86,756,525.75	27,225,810.00		113,982,335.75
其中：软件	1,141,593.10			1,141,593.10



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	85,614,932.65	27,225,810.00		112,840,742.65
二、累计摊销合计	6,545,149.31	2,134,860.59		8,680,009.90
其中：软件	849,494.90	259,316.00		1,108,810.90
土地使用权	5,695,654.41	1,875,544.59		7,571,199.00
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	80,211,376.44	—	—	105,302,325.85
其中：软件	292,098.20	—	—	32,782.20
土地使用权	79,919,278.24	—	—	105,269,543.65

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（四十一）所有权和使用权受到限制的资产。

（十三） 递延所得税资产

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	3,121,101.28	12,484,405.14	3,043,785.62	12,175,142.47
合 计	3,121,101.28	12,484,405.14	3,043,785.62	12,175,142.47

（十四） 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	203,000,000.00	387,000,000.00
保证借款	525,950,000.00	693,500,000.00
质押借款		99,900,000.00
信用借款		9,000,000.00



项 目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	526,150,000.00	319,700,000.00
保证+质押借款	57,000,000.00	
票据贴现		225,400,000.00
合 计	1,312,100,000.00	1,734,500,000.00

(十五) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
国内信用证	247,793,477.57	222,348,952.38
商业承兑汇票	85,500,000.00	
银行承兑汇票	1,017,000,000.00	1,356,000,000.00
合 计	1,350,293,477.57	1,578,348,952.38

(十六) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	73,944,616.13	20,462,796.83
1-2 年（含 2 年）	1,310,232.66	440,700.51
2-3 年（含 3 年）	168,691.10	1,144,445.21
3 年以上	4,061,346.61	2,644,891.99
合 计	79,484,886.50	24,692,834.54

(十七) 预收款项**1、预收款项账龄情况**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	562,954.79	135,387.18
1 年以上	135,387.18	
合 计	698,341.97	135,387.18

(十八) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
货款	197,703.70	6,023.89
装卸费	2,864.42	
合 计	200,568.12	6,023.89

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	629,873.66	9,423,878.95	9,521,826.49	531,926.12
二、离职后福利-设定提存计划		469,212.56	469,212.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	629,873.66	9,893,091.51	9,991,039.05	531,926.12

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	577,761.78	7,427,472.58	7,473,568.24	531,666.12
二、职工福利费		711,221.20	711,221.20	
三、社会保险费		467,413.64	467,413.64	
其中：医疗保险费及生育保险费		437,567.11	437,567.11	
工伤保险费		29,846.53	29,846.53	
其他				
四、住房公积金	3,777.00	630,144.00	633,921.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,090.00	45,105.91	45,935.91	260.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	47,244.88	142,521.62	189,766.50	
合 计	629,873.66	9,423,878.95	9,521,826.49	531,926.12



3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		438,283.04	438,283.04	
二、失业保险费		30,929.52	30,929.52	
三、企业年金缴费				
合 计		469,212.56	469,212.56	

(二十) 应交税费

项 目	年初余额	年末余额
企业所得税	173,039,779.77	157,372,959.65
增值税	365,660,525.89	293,894,064.48
城市维护建设税	21,564,351.91	17,012,513.34
教育费附加	11,241,941.71	9,308,206.91
地方教育附加	7,499,927.91	6,211,181.94
土地使用税	1,313,902.69	34,668.76
房产税	756,780.12	516,919.22
印花税	153,829.04	68,866.09
其他		142.11
合 计	581,231,039.04	484,419,522.50

(二十一) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	76,940,872.88	28,182,916.36
合 计	76,940,872.88	28,182,916.36

1、应付利息

年末，无应披露的应付利息

2、应付股利



年末，无应披露的应付股利

3、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
暂借款	414,565.80	414,565.80
往来款	70,437,276.32	20,397,732.49
保证金及押金	6,089,030.76	7,370,618.07
合 计	76,940,872.88	28,182,916.36

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(二十四)】	566,650,000.00	249,000,000.00
一年内到期的长期应付款【附注八、(二十六)】	78,283,019.77	49,905,049.55
一年内到期的应付债券利息【附注八、(二十五)】	16,704,109.59	17,895,686.43
合 计	661,637,129.36	316,800,735.98

(二十三) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	24,508.26	783.11
合 计	24,508.26	783.11

(二十四) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	248,160,000.00	488,210,000.00
保证借款	846,000,000.00	725,000,000.00
保证+抵押借款	430,650,000.00	
小 计	1,524,810,000.00	1,213,210,000.00
减：一年内到期部分【附注八、(二十二)】	566,650,000.00	249,000,000.00



借款类别	年末余额	年初余额
合 计	958,160,000.00	964,210,000.00

(二十五) 应付债券

1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
20 年海安商贸物流公司债券	696,340,245.13	695,063,936.05
合 计	696,340,245.13	695,063,936.05

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20年海安商贸物流公司债券	100.00	2020年8月	7年	700,000,000.00	695,063,936.05		44,308,423.16	1,276,309.08		696,340,245.13
合计	100.00			700,000,000.00	695,063,936.05		44,308,423.16	1,276,309.08		696,340,245.13

(二十六) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	91,273,891.61	150,000,000.00	91,020,968.15	150,252,923.46
专项应付款				
合 计	91,273,891.61	150,000,000.00	91,020,968.15	150,252,923.46

1、 长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
融资公司借款	228,535,943.23	141,178,941.16
减：一年内到期的长期应付款	78,283,019.77	49,905,049.55
合 计	150,252,923.46	91,273,891.61

(二十七) 实收资本



投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	1,550,000,000.00	100.00			1,550,000,000.00	100.00
江苏瑞海投资控股集团有限公司	1,550,000,000.00	100.00			1,550,000,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、其他资本公积	3,311,746,371.90			3,311,746,371.90
合 计	3,311,746,371.90			3,311,746,371.90
其中：国有独享资本公积				

(二十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	95,038,973.63	13,238,705.59		108,277,679.22	
合 计	95,038,973.63	13,238,705.59		108,277,679.22	

(三十) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	797,279,058.40	692,007,733.40
年初调整金额		
本年年初余额	797,279,058.40	692,007,733.40
本年增加额	114,768,731.15	118,637,480.79
其中：本年净利润转入	114,768,731.15	118,637,480.79
其他调整因素		
本年减少额	13,238,705.59	13,366,155.79
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（二十九）】	13,238,705.59	13,366,155.79



项 目	本年金额	上年金额
其他减少		
本年年末余额	898,809,083.96	797,279,058.40

(三十一) 营业收入/营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	1,107,798,159.19	1,017,696,923.78	1,238,258,959.04	1,120,747,510.09
工程建设	254,845,631.82	227,926,065.11	800,521,218.01	715,434,786.92
土地整理	852,952,527.37	789,770,858.67	437,737,741.03	405,312,723.17
2、其他业务小计	46,123,566.82	40,123,706.46	15,732,807.71	9,329,683.21
合 计	1,153,921,726.01	1,057,820,630.24	1,253,991,766.75	1,130,077,193.30

(三十二) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,664,911.84	5,205,251.22
教育费附加	2,001,515.94	2,231,604.27
地方教育附加	1,334,038.06	1,487,736.18
土地使用税	6,460,423.37	5,327,458.83
房产税	1,544,031.95	1,387,344.95
印花税	522,232.82	1,467,021.75
其他	320,959.24	292,360.46
合 计	16,848,113.22	17,398,777.66

(三十三) 销售费用、管理费用、财务费用**1、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,553,256.40	781,976.33
办公费	670,585.14	920,108.50
差旅费	94,058.01	175,021.80



项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	53,937.50	158,679.50
广告宣传费	1,512,118.24	2,132,346.69
仓储搬运费		20,069.11
低值易耗品摊销	22,156.68	176,136.87
其他	1,365.00	203,409.21
租赁费	1,609,963.42	
合 计	5,517,440.39	4,567,748.01

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,346,385.86	7,511,248.92
折旧及摊销	7,070,016.29	9,092,419.55
办公费	1,444,181.19	658,991.13
中介服务费	2,986,111.73	4,598,689.86
差旅费	20,255.68	54,007.80
业务招待费	38,393.29	77,261.00
租金、物业费	2,848,682.74	
业务宣传费	664,675.89	
其他	415,413.28	
合 计	23,834,115.95	21,992,618.26

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,234,893.77	16,182,766.17
减：利息收入	21,160,475.80	10,897,033.89
汇兑损失		-9,077.08
手续费及其他	2,407,472.26	339,040.74
合 计	5,481,890.23	5,615,695.94

(三十四) 其他收益



项 目	本年发生额	上年发生额
经营性项目政府补助	85,000,000.00	66,590,000.00
合 计	85,000,000.00	66,590,000.00

(三十五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	259,733.13	95,576.32
合 计	259,733.13	95,576.32

(三十六) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-309,262.67	100,391.83
合 计	-309,262.67	100,391.83

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	38,676.86	57,705.09
合 计	38,676.86	57,705.09

(三十八) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	7,874.78	132,665.18
合 计	7,874.78	132,665.18

(三十九) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	15,833,441.50	22,592,949.98



项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-77,315.66	25,097.95
合 计	15,756,125.84	22,618,047.93

(四十) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	113,644,682.68	118,432,693.71
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	309,262.67	-100,391.83
固定资产折旧	6,196,780.23	6,237,147.97
无形资产摊销	2,134,860.59	2,855,271.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	24,234,893.77	16,182,766.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-259,733.13	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-77,315.66	25,097.95
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,128,731,654.60	266,514,892.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-774,603,221.53	-296,628,022.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	201,862,945.80	110,007,930.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	702,174,810.02	223,527,386.93



补充资料	本年发生额	上年发生额
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集团债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	
现金的年末余额	113,858,376.46	426,146,623.72
减：现金的年初余额	426,146,623.72	783,457,595.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-312,288,247.26	-357,310,971.45

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	113,858,376.46	426,146,623.72
其中：库存现金	12,242.88	7,547.88
可随时用于支付的银行存款	113,846,133.58	426,139,075.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	113,858,376.46	426,146,623.72
其中：母集团或集团内子集团使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,331,826,310.12	信用证及银行承兑汇票保证金
无形资产	78,131,412.03	借款抵押
存货	3,116,555,122.77	借款抵押、对外担保



项 目	年末账面价值	受限原因
合 计	4,526,512,844.92	

九、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

集团及子集团为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款 金额(万元)	借款 到期日
海安众合投资建设 有限公司	中国工商银行股份 有限公司海安支行	35,000,000.00	2023-1-30
海安众合投资建设 有限公司	中国工商银行股份 有限公司海安支行	35,000,000.00	2025-1-30
海安众合投资建设 有限公司	中国工商银行股份 有限公司海安支行	31,000,000.00	2024-7-30
海安众合投资建设 有限公司	中国工商银行股份 有限公司海安支行	14,000,000.00	2025-7-30
海安众合投资建设 有限公司	中国工商银行股份 有限公司海安支行	4,000,000.00	2023-7-30
海安众合投资建设 有限公司	中国工商银行股份 有限公司海安支行	26,600,000.00	2031-12-27
海安众合投资建设 有限公司	中国工商银行股份 有限公司海安支行	25,000,000.00	2031-12-27
海安众合投资建设 有限公司	中信银行股份有限 公司海安支行	210,000,000.00	2023-3-7
海安佳保利商贸有 限公司	广发银行股份有限 公司海安支行	60,000,000.00	2023-1-17
南通运通港务发展 有限公司	浙商银行股份有限 公司海安支行	99,253,800.00	2023-3-27
南通运通港务发展 有限公司	浙商银行股份有限 公司海安支行	98,746,200.00	2023-3-27
海安佳保利商贸有 限公司	南京银行股份有限 公司海安支行	40,000,000.00	2023-8-29
海安佳保利商贸有 限公司	南京银行股份有限 公司海安支行	50,000,000.00	2023-3-9
海安众合投资建设 有限公司	南京银行股份有限 公司海安支行	50,000,000.00	2023-9-27
南通宝阳物流有限 公司	南京银行股份有限 公司海安支行	20,000,000.00	2023-1-30
江苏惠海旅游发展 有限公司	恒丰银行股份有限 公司南通分行	45,000,000.00	2023-4-28
海安市园林绿化有 限公司	恒丰银行股份有限 公司南通分行	65,000,000.00	2023-4-28
海安众合投资建设 有限公司	恒丰银行股份有限 公司南通分行	68,000,000.00	2023-9-25
海安市惠泽净水有 限公司	恒丰银行股份有限 公司南通分行	48,000,000.00	2023-5-29



被担保单位	贷款金融机构	担保借款 金额(万元)	借款 到期日
海安众合投资建设 有限公司	华夏银行股份有限 公司海安支行	30,000,000.00	2023-8-5
海安众合投资建设 有限公司	中国银行股份有限 公司海安支行	40,000,000.00	2024-11-21
海安众合投资建设 有限公司	上海浦东发展银行 股份有限公司海安 支行	74,000,000.00	2023-2-18
海安众合投资建设 有限公司	江苏常熟农村商业 银行股份有限公司 南通分行	10,000,000.00	2023-3-15
海安佳保利商贸有 限公司	北京银行股份有限 公司南通分行	40,000,000.00	2023-9-16
海安众合投资建设 有限公司	招商银行股份有限 公司海安支行	35,000,000.00	2029-1-24
海安众合投资建设 有限公司	无锡农村商业银行 股份有限公司南通 分行	48,400,000.00	2024-12-20
海安佳保利商贸有 限公司	无锡农村商业银行 股份有限公司南通 分行	44,400,000.00	2024-12-20
海安众合投资建设 有限公司	广州银行股份有限 公司南京江北新区 支行	30,000,000.00	2023-8-24
海安佳保利商贸有 限公司	江苏常熟农村商业 银行股份有限公司 南通分行	49,000,000.00	2023-1-7
海安众合投资建设 有限公司	江苏常熟农村商业 银行股份有限公司 南通分行	10,000,000.00	2023-1-5
海安众合投资建设 有限公司	中国银行股份有限 公司海安支行	60,000,000.00	2026-11-21
海安众合投资建设 有限公司	广发银行股份有限 公司海安支行	50,000,000.00	2023-5-30
海安众合投资建设 有限公司	中信银行国际（中 国）有限公司上海 分行	50,000,000.00	2023-3-7
海安佳保利商贸有 限公司	广州银行股份有限 公司南京江北新区 支行	20,000,000.00	2023-6-13
小 计		1,615,400,000.00	

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。



十一、 关联方关系及其交易

(一) 母集团基本情况

母集团名称	注册地	业务性质	注册资本	母集团对本企业的持股比例 (%)	母集团对本企业的表决权比例 (%)
江苏瑞海投资控股集团 有限公司	海安市	城镇基础设施建设	200,000 万元	100.00	100.00

(二) 子集团情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(八) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
海安县天运投资建设有限公司	参股公司
江苏百金汇物流有限公司	参股公司
江苏南通中外运供应链管理有限公司	参股公司
海安运保物流有限公司	参股公司
海安众合投资建设有限公司	其他
海安佳保利商贸有限公司	其他

(五) 关联方交易

1、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
海安众合投资建设有限公司	1,363,505,237.28		772,051,452.54	
海安佳保利商贸有限公司	5,701,260.00			
小 计	1,369,206,497.28		772,051,452.54	
其他应收款				
海安众合投资建设有限公司	718,389,651.93		813,296,594.68	



单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海安佳保利商贸有限公司	566,198,756.88		246,882,580.31	
小 计	1,284,588,408.81		1,060,179,174.99	

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
应付账款：		
海安众合投资建设有限公司		2,735,198.06
海安佳保利商贸有限公司		2,756,956.56
小 计		5,492,154.62

十二、 母集团财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,509,407,099.57		1,233,305,354.28	
1至2年	263,449,878.18		173,341,366.78	
2至3年	47,693,525.07			
合 计	1,820,550,502.82		1,406,646,721.06	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,820,550,502.82	100.00			1,820,550,502.82



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中：组合 1-账龄组合	1,374,205,877.11	75.48			1,374,205,877.11
组合 2-低风险组合	446,344,625.71	24.52			446,344,625.71
合 计	1,820,550,502.82	100.00			1,820,550,502.82

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,406,646,721.06	100.00			1,406,646,721.06
其中：组合 1-账龄组合	769,838,178.31	54.73			769,838,178.31
组合 2-低风险组合	636,808,542.75	45.27			636,808,542.75
合 计	1,406,646,721.06	100.00			1,406,646,721.06

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,374,205,877.11			769,838,178.31		
合 计	1,374,205,877.11			769,838,178.31		

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	446,344,625.71			636,808,542.75		



组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合 计	446,344,625.71			636,808,542.75		

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
海安众合投资建设有限公司	1,342,606,805.11	73.74	
江苏海安商贸物流产业园管理委员会	398,651,100.64	21.90	
海安汇川商贸有限公司	47,693,525.07	2.62	
浙江自贸区冰馨供应链管理有限公司	31,599,072.00	1.74	
合 计	1,820,550,502.82	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,536,472,586.54	1,737,577,264.63
合 计	1,536,472,586.54	1,737,577,264.63

1、 应收利息

年末，无应披露的应收股利。

2、 应收股利

年末，无应披露的应收股利。

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	1,535,160,308.91		1,466,872,725.81	



账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年	438,359.24	18,550.46	270,082,659.36	24,126.19
2 至 3 年	482,523.77	48,252.38	509,130.03	48,456.78
3 至 4 年	434,567.80	130,370.34	20,000.00	6,000.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	106,662.00	85,329.60
5 年以上	2,182,612.00	2,032,612.00	2,140,950.00	1,990,950.00
合 计	1,538,718,371.72	2,245,785.18	1,739,732,127.20	2,154,862.57

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,538,718,371.72	100.00	2,245,785.18	0.15	1,536,472,586.54
其中：组合 1-账龄组合	1,090,408,859.44	70.86	2,245,785.18	0.21	1,088,163,074.26
组合 2-低风险组合	448,309,512.28	29.14			448,309,512.28
合 计	1,538,718,371.72	100.00	2,245,785.18	0.15	1,536,472,586.54

(续上表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,739,732,127.20	100.00	2,154,862.57	0.12	1,737,577,264.63
其中：组合 1-账龄组合	751,859,222.02	43.22	2,154,862.57	0.29	749,704,359.45



类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
组合 2-低风险组合	987,872,905.18	56.78			987,872,905.18
合 计	1,739,732,127.20	100.00	2,154,862.57	0.12	1,737,577,264.63

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,087,068,146.63	99.70	-	748,774,518.45	99.59	
1-2 年	371,009.24	0.03	18,550.46	482,523.77	0.07	24,126.19
2-3 年	482,523.77	0.04	48,252.38	484,567.80	0.07	48,456.78
3-4 年	434,567.80	0.04	130,370.34	20,000.00	0.00	6,000.00
4-5 年	20,000.00		16,000.00	106,662.00	0.01	85,329.60
5 年以上	2,032,612.00	0.19	2,032,612.00	1,990,950.00	0.26	1,990,950.00
合 计	1,090,408,859.44	100.00	2,245,785.18	751,859,222.02	100.00	2,154,862.57

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	448,309,512.28			987,872,905.18		
合 计	448,309,512.28			987,872,905.18		

③其他应收款项坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
年初余额	163,912.57		1,990,950.00	2,154,862.57
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-41,662.00		41,662.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	90,922.61			90,922.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	213,173.18	0.00	2,032,612.00	2,245,785.18

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准备
海安众合投资建设有 限公司	往来款	540,483,386.55	1 年以 内	35.13	
海安佳保利商贸有限 公司	往来款	528,667,888.35	1 年以 内	34.36	
海安汇川商贸有限公 司	往来款	242,200,001.42	1 年以 内	15.74	
江苏海安凤山港务有 限公司	往来款	180,504,159.16	1 年以 内	11.73	
江苏海安商贸物流产 业园管理委员会	往来款	25,387,806.70	1 年以 内	1.65	
合 计		1,517,243,242.18		98.61	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子集团投资	546,590,000.00	30,000,000.00		576,590,000.00
对合营企业投资	5,195,576.32	259,733.13		5,455,309.45
小 计	551,785,576.32	30,259,733.13		582,045,309.45
减：长期股权投资减值准备				
合 计				



2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	551,690,000.00	551,785,576.32	30,000,000.00		259,733.13						582,045,309.45	
一、子集团	546,590,000.00	546,590,000.00	30,000,000.00								576,590,000.00	
海安汇川商贸有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00									80,000,000.00	
江苏海安凤山港务有限公司	13,340,000.00	13,340,000.00									13,340,000.00	
江苏海安保税物流中心有限公司	450,750,000.00	450,750,000.00									450,750,000.00	
海安鑫海招商管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00									2,500,000.00	
海安远瑞物流有限公司			30,000,000.00								30,000,000.00	
一、合营企业	5,100,000.00	5,195,576.32			259,733.13						5,455,309.45	
江苏南通中外运供应链管理有限公司	5,100,000.00	5,195,576.32			259,733.13						5,455,309.45	



(四) 营业收入/营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	1,107,798,159.19	1,017,696,923.78	1,238,258,959.04	1,120,747,510.09
工程建设	254,845,631.82	227,926,065.11	800,521,218.01	715,434,786.92
土地整理	852,952,527.37	789,770,858.67	437,737,741.03	405,312,723.17
2、其他业务小计	33,641,621.83	30,656,008.11	865,711.52	
合 计	1,141,439,781.02	1,048,352,931.89	1,239,124,670.56	1,120,747,510.09

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	259,733.13	95,576.32
合 计	259,733.13	95,576.32

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于二〇二三年四月二十日经本集团董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(仲晓莉)

会计机构负责人：

刁伟

江苏海安商贸物流集团有限公司

二〇二三年四月二十日





统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本) (6-1)



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

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 周含军

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

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2022年 04月 29日





会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：周含军
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年08月09日



证书序号：0017230

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

二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制





姓名 罗建平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977年02月23日
Date of birth
工作单位 江西华泰会计师事务所新余分所
Working unit
身份证号码 362222197702234317
Identity card No.



证书编号: 360100290015
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 09 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2020]43号)

2020
检

浙江省注册会计师协会

2020年 3月 26日
/y /m /d

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

2021年 3月 24日
/y /m /d





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: 110100750195
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020-09-01
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



姓名	李志强
性别	男
出生日期	1991-04-10
工作单位	安徽天健会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	340321199104106617
Identity card No.	



海安市城建开发投资集团有限公司

审计报告

苏亚诚审[2023]54号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 楼

邮 编：210000

传 真：025-83235046，0514-87361326

电 话：025-83235002，0514-87361321

网 址：www.syjc.com

电子信箱：suya.yz@163.com

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，
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。
报告编码：苏2355U0280R



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚诚审[2023]54号

审计报告

海安市城建开发投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了海安市城建开发投资集团有限公司（以下简称海安城投公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了海安城投公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于海安城投公司，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、其他信息

海安城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海安城投公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任



何形式的鉴证结论

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海安城投公司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，管理层负责评估海安城投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海安城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海安城投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。



(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对海安城投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海安城投公司不能持续经营。

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

(6) 就海安城投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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十六日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

会合01表
单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.14	2,604,830,472.96	5,954,033,828.22	短期借款	五.20	2,680,846,041.49	2,419,377,076.14
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五.2	89,722,197.18	78,728,963.63	应付账款	五.21	464,636,735.23	429,901,464.11
应收款项融资				预收款项	五.22	265,771.00	271,833.33
预付款项	五.3	256,254,027.49	105,601,675.27	合同负债	五.23	1,179,347,887.29	714,740,862.12
其他应收款	五.4	15,811,753,091.92	16,512,350,310.44	应付职工薪酬	五.24	18,551,823.24	5,458,006.52
存货	五.5	32,610,792,697.32	30,945,402,674.01	应交税费	五.25	177,287,788.61	170,236,527.39
合同资产	五.6	46,148,211.39		其他应付款	五.26	8,784,192,885.30	11,263,278,988.32
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五.27	6,030,775,782.57	6,590,216,682.48
其他流动资产	五.7	61,624,778.71	23,737,829.93	其他流动负债	五.28	106,123,152.04	64,234,793.42
流动资产合计		51,481,125,476.97	53,619,855,281.50	流动负债合计		19,442,027,866.77	21,657,716,233.83
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五.29	4,804,730,000.00	4,499,170,000.00
其他债权投资				应付债券	五.30	8,820,000,000.00	8,970,000,000.00
长期应收款	五.8	4,999,770.68	6,305,685.87	其中：优先股			
长期股权投资	五.9	135,634,615.44	110,957,971.96	永续债			
其他权益工具投资	五.10	135,646,427.00	127,446,427.00	租赁负债	五.31	4,932,272.46	7,138,572.92
其他非流动金融资产	五.11	1,391,100,000.00	1,899,103,000.00	长期应付款	五.32	1,565,369,057.11	1,767,917,244.17
投资性房地产	五.12	1,989,013,378.91	1,312,457,342.33	预计负债			
固定资产	五.13	246,739,879.84	206,670,707.37	递延收益			
在建工程	五.14	154,803,782.21	97,993,504.62	递延所得税负债	五.18	16,131,730.77	16,676,845.18
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		15,211,163,060.34	15,260,902,662.27
使用权资产	五.15	8,292,452.07	10,179,837.87	负债合计		34,653,190,927.11	36,918,618,896.10
无形资产	五.16	196,913,355.44	189,812,506.97	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	五.33	1,800,983,500.00	1,800,983,500.00
商誉				其他权益工具	五.34	470,000,000.00	
长期待摊费用	五.17	4,467,019.68	3,418,527.36	其中：优先股			
递延所得税资产	五.18	74,140,268.08	45,074,350.48	永续债		470,000,000.00	
其他非流动资产				资本公积	五.35	15,179,672,113.32	15,331,318,515.61
非流动资产合计		4,341,750,949.35	4,009,419,861.83	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五.36	638,066.84	
				盈余公积	五.37	146,511,121.31	143,767,411.18
				一般风险准备			
				未分配利润	五.38	3,538,219,420.44	3,323,082,580.74
				归属于母公司所有者权益合计		21,136,024,221.91	20,599,152,007.53
				少数股东权益		33,661,277.30	111,504,239.70
				所有者权益合计		21,169,685,499.21	20,710,656,247.23
资产总计		55,822,876,426.32	57,629,275,143.33	负债和所有者权益总计		55,822,876,426.32	57,629,275,143.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

会合02表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五.39	1,320,179,461.36	1,959,294,550.71
减：营业成本	五.39	1,183,495,328.04	1,526,869,604.63
税金及附加	五.40	9,507,969.96	69,296,192.27
销售费用	五.41	25,045,630.35	3,748,424.39
管理费用	五.42	73,024,899.30	70,725,227.84
研发费用			
财务费用	五.43	-11,941,744.08	15,853,061.74
其中：利息费用		772,306.05	22,581,765.98
利息收入		13,997,819.01	7,010,146.34
加：其他收益	五.44	300,573,755.07	272,301,980.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五.45	9,694,435.33	40,852,825.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,050,615.40	5,437,931.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.46	-122,071,080.70	-61,382,339.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.47	-25,214.71	403,694.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,219,272.78	524,978,199.39
加：营业外收入	五.48	2,297,274.64	1,733,768.96
减：营业外支出	五.49	5,339,343.79	9,021,335.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,177,203.63	517,690,633.34
减：所得税费用	五.50	1,860,303.41	97,330,177.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,316,900.22	420,360,455.55
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		224,316,900.22	420,360,455.55
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）		240,437,938.71	421,924,499.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,121,038.49	-1,564,044.15
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
.....			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		224,316,900.22	420,360,455.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		240,437,938.71	421,924,499.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,121,038.49	-1,564,044.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

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：海安市城建开发投资集团有限公司

会合03表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,828,835,581.66	2,832,509,573.09
收到的税费返还		39,847,206.85	16,563,334.88
收到其他与经营活动有关的现金	五.51	8,509,977,776.09	7,587,027,686.24
经营活动现金流入小计		10,378,660,564.60	10,436,100,594.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,789,076,595.05	3,885,748,264.43
支付给职工以及为职工支付的现金		52,731,670.79	61,484,984.28
支付的各项税费		107,963,827.84	202,741,647.61
支付其他与经营活动有关的现金	五.51	8,341,432,142.61	4,412,813,691.33
经营活动现金流出小计		10,291,204,236.29	8,562,788,587.65
经营活动产生的现金流量净额		87,456,328.31	1,873,312,006.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		542,408,915.19	457,930,500.00
取得投资收益收到的现金		10,294,809.44	40,785,705.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,183.41	405,494.08
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	五.51		196,415.82
投资活动现金流入小计		553,087,908.04	499,318,115.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		812,893,089.28	873,988,031.76
投资支付的现金		47,800,000.00	244,897,307.32
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	五.51	12,658,829.03	
投资活动现金流出小计		873,351,918.31	1,118,885,339.08
投资活动产生的现金流量净额		-320,264,010.27	-619,567,223.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	10,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,021,299,541.47	11,056,901,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.51	3,861,551,817.27	5,050,652,445.27
筹资活动现金流入小计		15,892,851,358.74	16,117,754,245.27
偿还债务支付的现金		11,734,257,028.86	9,610,820,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358,752,198.93	2,056,307,704.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.51	4,230,529,103.00	8,578,971,942.12
筹资活动现金流出小计		17,323,538,330.79	20,246,100,047.07
筹资活动产生的现金流量净额		-1,430,686,972.05	-4,128,345,801.80
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		-1,663,494,654.01	-2,874,601,018.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,091,789,035.30	6,966,390,053.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,428,294,381.29	4,091,789,035.30

法定代表人：

蒋爱印

主管会计工作负责人：

曹兆印

会计机构负责人：

张





合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表
单位：元

编制单位：海安新城建开发投资集团有限公司

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,800,983,500.00		15,331,318,515.61				143,767,411.18		3,323,082,580.74	111,504,239.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,800,983,500.00		15,331,318,515.61				143,767,411.18		3,323,082,580.74	111,504,239.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-151,646,402.29			638,066.84	2,743,710.13		215,136,839.70	-77,842,962.40
(一) 综合收益总额									240,437,938.71	-16,121,038.49
(二) 所有者投入和减少资本			-151,646,402.29							-61,721,923.91
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			-151,646,402.29							
(三) 利润分配							2,743,710.13		-25,301,099.01	-61,721,923.91
1.提取盈余公积							2,743,710.13		-2,743,710.13	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他-上交国有资产收益										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备						638,066.84				
1.本期提取						977,013.58				
2.本期使用						338,946.74				
四、本年年末余额	1,800,983,500.00		15,179,672,113.32			638,066.84	146,511,121.31		3,538,219,420.44	33,661,277.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 元

会合04表

编制单位: 海安城市城建开发投资集团有限公司

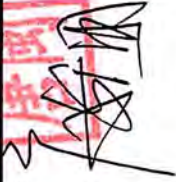
项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	1,800,983,500.00		15,432,753,478.88				141,897,280.22		2,989,561,676.29	81,632,812.50
加: 会计政策变更									227,448.88	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	1,800,983,500.00		15,432,753,478.88				141,897,280.22		2,989,789,125.17	81,632,812.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-101,434,963.27				1,870,130.96		333,293,455.57	29,871,427.20
(一) 综合收益总额			-101,434,963.27						421,924,499.70	-1,564,044.15
(二) 所有者投入和减少资本										31,435,471.35
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			-101,434,963.27							
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积							1,870,130.96		-88,631,044.13	31,435,471.35
2.提取一般风险准备							1,870,130.96		-1,870,130.96	
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他-上交国有资产收益										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	1,800,983,500.00		15,331,318,515.61				143,767,411.18		3,323,082,580.74	111,504,239.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

202710.656,247.23



资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,272,642,423.92	3,868,661,174.00	短期借款		1,564,491,140.93	1,121,597,722.23
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		289,389,094.40	293,713,778.14
应收款项融资				预收款项			166,000.00
预付款项		34,415,219.73	17,815,079.66	合同负债		36,808,282.31	44,896,771.16
其他应收款	十三.1	9,458,429,537.80	7,749,582,660.37	应付职工薪酬		2,761,009.39	
存货		9,141,412,318.61	7,467,888,251.06	应交税费		13,632,093.48	30,866,559.13
合同资产		45,239,823.66		其他应付款		5,271,766,125.60	5,374,107,517.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		4,285,862,777.71	4,204,852,241.64
其他流动资产		13,351,534.49	15,253,880.59	其他流动负债		3,312,745.40	4,040,709.40
流动资产合计		19,965,490,858.21	19,119,201,045.68	流动负债合计		11,468,023,269.22	11,074,241,298.70
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		994,630,000.00	680,000,000.00
其他债权投资				应付债券		6,320,000,000.00	6,470,000,000.00
长期应收款		4,999,770.68	6,305,685.87	其中：优先股			
长期股权投资	十三.2	3,983,624,548.44	3,956,678,552.69	永续债			
其他权益工具投资		42,313,427.00	24,113,427.00	租赁负债		1,466,674.63	2,934,490.92
其他非流动金融资产		1,389,200,000.00	1,871,930,000.00	长期应付款		244,159,072.12	144,557,341.42
投资性房地产		1,777,801,824.06	1,094,020,645.10	预计负债			
固定资产		25,507,101.72	16,429,607.11	递延收益			
在建工程		89,473,058.87	49,802,798.58	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		7,560,255,746.75	7,297,491,832.34
使用权资产		2,683,509.19	4,511,140.26	负债合计		19,028,279,015.97	18,371,733,131.04
无形资产		63,226,826.14	60,798,592.78	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		1,800,983,500.00	1,800,983,500.00
商誉				其他权益工具		470,000,000.00	
长期待摊费用		1,123,376.40	905,797.07	其中：优先股			
递延所得税资产		52,786.00	51,197.25	永续债		470,000,000.00	
其他非流动资产				资本公积		4,625,151,807.10	4,615,828,807.10
非流动资产合计		7,380,006,228.50	7,085,547,443.71	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		146,511,121.31	143,767,411.18
				一般风险准备			
				未分配利润		1,274,571,642.33	1,272,435,640.07
				所有者权益(或股东权益)合计		8,317,218,070.74	7,833,015,358.35
资产总计		27,345,497,086.71	26,204,748,489.39	负债和所有者权益总计		27,345,497,086.71	26,204,748,489.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年度

会企02表

单位：元

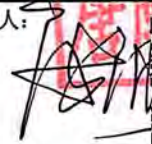
编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.3	104,406,513.84	140,879,845.90
减：营业成本	十三.3	139,250,770.49	134,525,853.49
税金及附加		2,294,294.86	2,728,400.42
销售费用			
管理费用		21,694,939.91	27,599,315.20
研发费用			
财务费用		-7,243,564.36	10,140,201.40
其中：利息费用		95,599.59	10,058,263.31
利息收入		7,370,413.41	114,677.29
加：其他收益		70,034,024.00	45,007,865.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.4	11,014,723.08	37,074,132.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,745,995.75	4,831,184.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
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）		-6,355.00	-4,785.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		318,782.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,771,247.88	47,963,288.23
加：营业外收入		1,819,868.26	1,113,946.00
减：营业外支出		4,155,603.62	4,179,944.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,435,512.52	44,897,289.75
减：所得税费用		-1,588.75	26,195,980.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,437,101.27	18,701,309.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,437,101.27	18,701,309.63
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		27,437,101.27	18,701,309.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

会企03表

单位：元

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,054,216.56	201,943,247.55
收到的税费返还		38,907,954.32	13,365,012.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,865,021,837.03	2,973,807,693.96
经营活动现金流入小计		1,964,984,007.91	3,189,115,953.63
购买商品、接受劳务支付的现金		851,459,295.83	255,966,908.68
支付给职工以及为职工支付的现金		10,026,869.34	18,087,845.62
支付的各项税费		21,253,299.94	1,492,560.21
支付其他与经营活动有关的现金		2,477,167,711.31	1,386,782,238.84
经营活动现金流出小计		3,359,907,176.42	1,662,329,553.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,394,923,168.51	1,526,786,400.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		515,235,915.19	444,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,268,727.33	37,504,946.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		524,504,642.52	482,004,946.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		769,895,337.82	835,401,435.83
投资支付的现金		175,600,000.00	287,197,307.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		945,495,337.82	1,122,598,743.15
投资活动产生的现金流量净额		-420,990,695.30	-640,593,797.14
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		2,793,445,700.45	2,161,603,000.00
发行债券收到的现金		6,040,000,000.00	5,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,120,595,995.03	1,758,430,757.16
筹资活动现金流入小计		11,954,041,695.48	9,020,033,757.16
偿还债务支付的现金		7,679,000,000.00	5,204,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,012,721,739.64	1,085,903,463.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,903,132,465.86	5,201,894,190.85
筹资活动现金流出小计		11,594,854,205.50	11,492,497,654.78
筹资活动产生的现金流量净额		359,187,489.98	-2,472,463,897.62
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		-1,456,726,373.83	-1,586,271,294.48
加：期初现金及现金等价物余额		2,729,368,797.75	4,315,640,092.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,272,642,423.92	2,729,368,797.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2022年度

单位：元

编制单位：海安市城建开发投资集团有限公司

	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,800,983,500.00						143,767,411.18	7,833,015,358.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,800,983,500.00						143,767,411.18	7,833,015,358.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			470,000,000.00				2,743,710.13	484,202,712.39
(一) 综合收益总额								27,437,101.27
(二) 所有者投入和减少资本			470,000,000.00					479,323,000.00
1.所有者投入资本								
2.其他权益工具持有者投入资本			470,000,000.00					470,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三) 利润分配								9,323,000.00
1.提取盈余公积							2,743,710.13	-22,557,388.88
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他-上交国有资产收益								
(四) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	1,800,983,500.00		470,000,000.00				146,511,121.31	8,317,218,070.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3206210991689





所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 元

编制单位: 衡水市城建开发投资集团有限公司

	上期金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	1,800,983,500.00		4,717,261,988.02			141,897,280.22	7,919,168,130.13
加: 会计政策变更							-136,826.82
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,800,983,500.00		4,717,261,988.02			141,897,280.22	7,919,031,303.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-101,433,180.92			1,870,130.96	-86,015,944.96
(一) 综合收益总额							18,701,309.63
(二) 所有者投入和减少资本			-101,433,180.92				-101,433,180.92
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			-101,433,180.92				
(三) 利润分配							-101,433,180.92
1.提取盈余公积						1,870,130.96	-5,154,204.63
2.提取一般风险准备						1,870,130.96	-1,870,130.96
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他-上交给国有资产收益							
(四) 所有者权益内部结转							-3,284,073.67
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五) 专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本年年末余额	1,800,983,500.00		4,615,828,807.10			143,767,411.18	7,833,015,358.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



海安市城建开发投资集团有限公司

2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司历史沿革及概况

海安市城建开发投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）前身为海安县城建开发投资有限责任公司，成立于 2002 年 3 月 26 日，系根据 2002 年 3 月 22 日海安县人民政府海政(2002) 24 号“关于建立海安县城建开发投资有限责任公司的批复”批准组建的国有独资有限责任公司。2018 年 2 月 8 日经海安县市场监督管理局同意，变更名称为“海安县城建开发投资集团有限公司”。2018 年 6 月 13 日经海安市市场监督管理局同意，又变更名称为“海安市城建开发投资集团有限公司”。

本公司注册资本为人民币 180,098.35 万元，实收资本为人民币 180,098.35 万元，系海安市政府国有资产监督管理办公室独家出资。企业法人营业执照上统一社会信用代码为 9132062173782264X0，法定代表人：蒋爱东，住所为：海安市海安镇中坝南路 12 号。

公司经营范围为：投资、建设、维护、运营市政公用基础设施、交通基础设施、房地产业；市政公用工程、公路工程专业承包；园林绿化工程设计、施工、项目管理（涉及许可经营及禁止类的除外）、绿化养护；代客泊车；停车场管理服务；房屋租赁；一类、二类、三类医疗器械销售、租赁。（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）限分支机构经营：成品油批发（限危险化学品）；成品油零售（限危险化学品）

二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况列示如下：

（一）本期新增加的子公司

名称	取得方式	备注
海安市粮油批发市场有限公司	无偿划转	二级子公司
海安市章郭粮库有限公司	无偿划转	二级子公司

（二）本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围原因
南通通融商业保理有限公司	股权转让
南通海穗生态农业开发有限公司	股权转让
海安城达交通工程有限公司	工商注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、 财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

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

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

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

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

九、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产);(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分

公司将金融负债分为以下两类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债);(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照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

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

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

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收政府部门及政府控制公司款项及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

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

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品、开发成本、工程施工、开发产品、开发用土地、消耗性生物资产等。

（二）发出存货的计价方法

发出和领用材料、库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注九之（八）“金融资产减值”。

十二、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

（二）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业,是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营,而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

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

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2.375-9.5
机器设备	8-10	5	9.5-11.875
运输设备	5-10	5	9.5-19
办公及电子设备	3-8	5	11.875-31.67

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

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

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

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十八、生物资产

(一) 生物资产的分类

生物资产, 是指有生命的动物和植物。公司的生物资产为消耗性生物资产。

(二) 生物资产的确认条件

公司对于同时满足下列条件的生物资产, 才能予以确认:

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

十九、使用权资产

使用权资产, 是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(一) 初始计量

在租赁期开始日, 公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③发生的初始直接费用, 即为达成租赁所发生的增量成本; ④为

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

（二）后续计量

1. 计量基础

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

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	注	
土地使用权	注	
其他设备	注	

注：公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

二十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	30~70		1.4286~3.33
计算机软件	2~10		10~50

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(六) 土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

二十一、长期资产减值

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

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

公司进行资产减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在

将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十二、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十三、合同负债

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

二十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十五、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十六、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

公司对于政府和有关单位委托开发建设的基础设施建设及土地整理等相关项目，根据签订的协议，在项目获得有关部门和单位的确认并进行移交后，确认相应的基础设施建设及土地整理业务收入。

公司对于商品销售业务，按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额、于商品办理移交手续并经客户确认后予以确定。

二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

二十八、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十、租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

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

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

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

三十一、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号），规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），规定“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

上述政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	[注 1]	[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%[注 2]

[注 1]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为，原增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10%税率的，税率调整为 13%、9%。一般纳税人应税收入按 6%、9%、13%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。如适用简易办法征收，征收率为 3%、5%。

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于国有粮食企业征免增值税问题的通知》（财税字[1996]49 号）国有粮食购销储运企业如农村粮管所（粮站）、军粮供应站、粮库、转运站等，按照国家统一法规的作价办法经营（包括批发、调拨、加工、零售）的政策性粮食免征增值税。公司 2007 年 7 月 1 日已经在国家税务总局海安市税务局第一分局备案，长期免征增值税。

根据《江苏省财政厅 国家税务总局江苏省税务局 省粮食和物资储备局关于延续执行部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（苏财税〔2022〕10 号）：对接受县级以上人民政府有关部门委托，承担粮、油、肉等商品储备任务的储备管理公司及其直属库，自 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按《公告》规定免征印花税、房产税和城镇土地使用税。

[注 2]：根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号和国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。即小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5%计税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 10%计税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	151,113.64	40,509.72
银行存款	2,427,132,291.65	4,091,245,566.58
其他货币资金	176,010,976.00	1,770,502,959.00
定期存单应计利息	1,536,091.67	92,244,792.92
合计	2,604,830,472.96	5,954,033,828.22

（2）其他货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
银联 POS 机款项	1,010,976.00	502,959.00

项目	期末余额	期初余额
质押定期存单	175,000,000.00	1,770,000,000.00
合计	176,010,976.00	1,770,502,959.00

注：期末余额中，使用权受限的货币资金详见本附注五之53。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	87,259,803.43	42,746,295.18
1~2年	4,058,447.82	3,263,818.72
2~3年	1,135,766.84	598.96
3~4年	598.96	1,416.72
4~5年	1,416.72	4,206.31
5年以上	43,512.04	33,932,961.65
合计	92,499,545.81	79,949,297.54

(2) 应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	92,499,545.81	100.00	2,777,348.63	3.00	89,722,197.18
其中：账龄组合	53,608,544.65	57.96	2,777,348.63	5.18	50,831,196.02
其他组合	38,891,001.16	42.04			38,891,001.16
合计	92,499,545.81	/	2,777,348.63	/	89,722,197.18

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,949,297.54	100.00	1,220,333.91	1.53	78,728,963.63
其中：账龄组合	23,616,917.67	29.54	1,220,333.91	5.17	22,396,583.76
其他组合	56,332,379.87	70.46			56,332,379.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	79,949,297.54	/	1,220,333.91	/	78,728,963.63

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,461,334.77	2,623,066.74	5.00	23,572,319.87	1,178,615.99	5.00
1-2 年	1,102,612.08	110,261.21	10.00			10.00
2-3 年			20.00	150.00	30.00	20.00
3-4 年	150.00	45.00	30.00	944.24	283.27	30.00
4-5 年	944.24	472.12	50.00	4,197.83	2,098.92	50.00
5 年以上	43,503.56	43,503.56	100.00	39,305.73	39,305.73	100.00
合计	53,608,544.65	2,777,348.63	5.18	23,616,917.67	1,220,333.91	5.17

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提坏账准备	1,220,333.91	2,735,630.71	1,178,615.99			2,777,348.63
合计	1,220,333.91	2,735,630.71	1,178,615.99			2,777,348.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
中交第二航务工程局有限公司	26,026,134.29	28.14	1,301,306.71
江苏通达路桥工程有限公司	15,016,761.30	16.23	
苏中市政工程有限公司	9,115,931.97	9.86	455,796.60
海安新农村建设管理有限公司	5,899,456.27	6.38	
江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	3,016,110.12	3.26	
合计	59,074,393.95	63.87	1,757,103.31

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	219,476,463.41	85.65	86,207,468.13	81.63

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1~2 年	17,694,057.46	6.90	4,951,001.96	4.69
2~3 年	4,657,301.44	1.82	600.00	微小
3 年以上	14,426,205.18	5.63	14,442,605.18	13.68
合计	256,254,027.49	100.00	105,601,675.27	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	其中 1 年以上金额	未及时结算原因
海安升维科技有限公司	29,961,719.68	15,000,000.00	余款未到期结算
北京华林视通科技有限公司	4,443,500.05	2,805,079.66	余款未到期结算
海安市曲塘镇人民政府	3,352,000.00	3,352,000.00	余款未到期结算
海安市西场镇人民政府	2,102,820.40	2,102,820.40	余款未到期结算
海安市南莫镇人民政府	1,882,770.00	1,882,770.00	余款未到期结算
海安市大公镇人民政府	1,774,528.00	1,774,528.00	余款未到期结算
海安市墩头镇人民政府	1,597,553.45	1,597,553.45	余款未到期结算
海安市孙庄镇人民政府	1,558,936.50	1,558,936.50	余款未到期结算
海安市李堡镇人民政府	1,161,570.00	1,161,570.00	余款未到期结算
合计	47,835,398.08	31,235,258.01	

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏润宇建设有限公司	145,500,000.00	56.78
江苏欣佰建设工程有限公司	29,992,835.50	11.70
海安升维科技有限公司	29,961,719.68	11.69
北京华林视通科技有限公司	4,443,500.05	1.73
海安市曲塘镇人民政府	3,352,000.00	1.31
合计	213,250,055.23	83.21

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,811,753,091.92	16,512,350,310.44

项目	期末余额	期初余额
合计	15,811,753,091.92	16,512,350,310.44

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,351,040,733.32	3,399,913,003.00
1~2 年	2,284,059,188.99	1,597,324,289.13
2~3 年	1,589,333,468.19	2,833,958,448.35
3~4 年	1,635,852,139.22	2,960,743,128.29
4~5 年	792,983,755.30	3,355,682,328.75
5 年以上	4,456,638,407.28	2,547,482,774.86
合计	16,109,907,692.30	16,695,103,972.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,077,195,588.50	16,653,433,545.83
保证金	32,605,320.00	41,605,320.00
代收代交款	106,783.80	65,106.55
合计	16,109,907,692.30	16,695,103,972.38
减：坏账准备	298,154,600.38	182,753,661.94
净额	15,811,753,091.92	16,512,350,310.44

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	118,168,947.19		64,584,714.75	182,753,661.94
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,283,782.09		119,756,976.66	122,040,758.75
本期转回	1,526,692.77			1,526,692.77
本期核销				
其他变动[注]	-5,113,127.54			-5,113,127.54
2022 年 12 月 31 日余额	113,812,908.97		184,341,691.41	298,154,600.38

[注]：其他变动为本期子公司南通通融商业保理有限公司合并转出坏账准备6,175,000.00元、海安市粮油批发市场有限公司合并转入坏账准备1,061,872.46元。

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	118,168,947.19	2,283,782.09	1,526,692.77		-5,113,127.54	113,812,908.97
第二阶段						
第三阶段	64,584,714.75	119,756,976.66				184,341,691.41
合计	182,753,661.94	122,040,758.75	1,526,692.77		-5,113,127.54	298,154,600.38

第三阶段计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
星震宇电脑(南通)有限公司	33,434,714.75	33,434,714.75	100	企业倒闭工商已经吊销营业执照
巨燃磁业股份有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100	企业倒闭工商已经吊销营业执照
南通吉成电子科技有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	100	企业倒闭工商已经吊销营业执照，诉讼败诉
南通万宝实业有限公司	119,756,976.66	119,756,976.66	100	诉讼败诉
合计	184,341,691.41	184,341,691.41		

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
南通运通港务发展有限公司	往来款	1,156,756,876.44	1年内	7.18
海安市交通运输局	往来款	950,313,840.76	[注1]	5.90
南通金富城房地产开发有限公司	往来款	893,391,157.33	1年内	5.55
海安孙庄城镇建设开发投资有限公司	往来款	847,300,949.14	[注2]	5.26
海安市政府国有资产监督管理办公室	往来款	835,868,117.76	3年以上	5.19
合计	/	4,683,630,941.43	/	29.08

[注1]：2-3年601,278.48元，3年以上949,712,562.28元。

[注2]：1年以内164,790,000.00元，1-2年28,030,000.00元，2-3年23,452,083.33元，3年以上631,028,865.81元。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	23,472,255,609.55		23,472,255,609.55	22,350,872,499.50		22,350,872,499.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	253,751,239.86		253,751,239.86	227,067,394.38		227,067,394.38
库存商品	147,121,862.97		147,121,862.97	77,419,041.47		77,419,041.47
原材料	22,749,885.13		22,749,885.13	50,525,379.18		50,525,379.18
周转材料	1,360,954.92		1,360,954.92	1,093,303.53		1,093,303.53
消耗性生物资产	79,470,231.76		79,470,231.76	72,351,633.67		72,351,633.67
开发用土地	8,634,082,913.13		8,634,082,913.13	8,166,073,422.28		8,166,073,422.28
合计	32,610,792,697.32		32,610,792,697.32	30,945,402,674.01		30,945,402,674.01

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的为8,121,462,254.74元。

(3) 期末公司存货中用于抵押担保的情况详见本附注五之53。

6. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路改造工程合同资产	46,148,211.39		46,148,211.39			
合计	46,148,211.39		46,148,211.39			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
道路改造工程合同资产	46,148,211.39	按合同确认
合计	46,148,211.39	—

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及留抵税金	61,624,778.71	23,737,829.93
合计	61,624,778.71	23,737,829.93

8. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	6,039,715.57		6,039,715.57	8,052,954.08		8,052,954.08
减：未实现融资收益	1,039,944.89		1,039,944.89	1,747,268.21		1,747,268.21
合计	4,999,770.68		4,999,770.68	6,305,685.87		6,305,685.87

9. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
		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	
						计提减 值准备	其 他
						宣告发放现金 股利或利润	
(1)合营企业							
海安峰融创创业投资有限公司[注 1]	16,660,206.37			-466.51			16,659,739.86
小计	16,660,206.37			-466.51			16,659,739.86
(2)联营企业							
海安商贸投资有限公司	13,972,229.72			615,299.72			14,587,529.44
海安恒发污水处理有限公司	17,903,597.93			1,649,907.40			19,553,505.33
海安县苏中植物园开发有限公司[注 2]							
中铁上海设计院集团海安有限公司	1,960,000.00			96,088.35			2,056,088.35
江苏苏三零面粉海安有限公司	43,927,730.62			1,681,972.49		263,415.23	45,346,287.88
苏三零海安粮食收储有限公司	16,534,207.32			339,278.02		9,325.89	16,864,159.45
海安君万置业发展有限公司		21,000,000.00		-5,388,659.61			15,611,340.39
南通中杰扬德置业有限公司		5,000,000.00		-44,035.26			4,955,964.74
南通金富城房地产开发有限公司[注 3]							
小计	94,297,765.59	26,000,000.00		-1,050,148.89		272,741.12	118,974,875.58
合计	110,957,971.96	26,000,000.00		-1,050,615.40		272,741.12	135,634,615.44

[注1]：海安峰融创创业投资有限公司（简称创投母基金公司）是由子公司海安投资建设有限公司（简称国投公司）与上海峰融投资管理有限公司（简称基金管理公司）共同出资组建的创投母基金公司。根据投资基金合作协议、公司章程、营业执照，创投母基金公司注册资本为5000万元，其中国投公司出资4950万元占注册资本的99%，基金管理公司出资50万元占注册资本的1%。同时创投母基金公司参股25%成立规模为2亿元的子基金，出资期限为创投母基金公司设立登记后按照子基金项目通知付款缴纳，并在三年内全部缴纳到位。国投公司在子基金项目中的出资比例99%*25%=24.75%，投资总额4,950万元。截止2022年12月31日投资成本1,666.4472万元。收益分配按照国投公司与基金管理公司约定的分成比例分配，创投母基金公司的决策机构是投资决策委员会，

投资委员会由5名委员组成，其中2名由国投公司提名，3名由基金管理公司提名，虽然国投公司派驻执行董事，但经营活动的决策权在投资决策委员会。按照投资决策委员会的议事规则，5个委员中80%同意才可以通过。创投母基金公司由于共同控制不合并报表，采用权益法核算。

[注2]：海安县苏中植物园开发有限公司的期末余额净资产为-69,952,286.41元，超额亏损不予确认，期末未确认投资损失为-20,985,685.92元。

[注3]：南通金富城房地产开发有限公司的期末余额净资产为-599,706.61元，超额亏损不予确认，期末未确认投资损失为-293,856.24元。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南通大青节能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
海安华新热电有限公司	5,833,000.00	5,833,000.00
南通万宝磁石制造有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
海安市海陵融资担保有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00
海安高新区城乡一体化建设发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
海安汇川商贸有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	22,113,427.00	22,113,427.00
南通贸融科技有限公司		1,000,000.00
海安市海通管道科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
海安君万置业发展有限公司		10,000,000.00
布雷尼建筑科技（江苏）有限公司	19,200,000.00	
合计	135,646,427.00	127,446,427.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
南通大青节能科技有限公司					
海安华新热电有限公司	153,493.16				
南通万宝磁石制造有限公司					
海安市海陵融资担保有限公司					
海安高新区城乡一体化建设发展有限公司					
海安汇川商贸有限公司					
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	884,537.08				
南通贸融科技有限公司					
海安市海通管道科技有限公司					
海安君万置业发展有限公司					

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
合计	1,038,030.24				

11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,391,100,000.00	1,899,103,000.00
其中：		
南通市瑞海城镇化基金合伙企业（有限公司）		250,000,000.00
海安海威光电产业投资基金合伙企业（有限合伙）	188,500,000.00	188,500,000.00
紫金信托-融银98号集合资金信托计划	173,000,000.00	183,000,000.00
国通信托-中投保系列3号集合资金信托计划	790,000,000.00	790,000,000.00
山西信托-晋信稳赢030号集合资金信托计划		239,430,000.00
国通信托-南通长三角集合信托	200,000,000.00	200,000,000.00
海安凯穗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
信托贷款保障基金	14,600,000.00	23,173,000.00
合计	1,391,100,000.00	1,899,103,000.00

12. 投资性房地产

（1）采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	287,542,394.95	1,090,579,845.99	1,378,122,240.94
2. 本期增加金额	482,383,343.32	251,932,210.72	734,315,554.04
(1)外购	475,374,618.37	249,568,410.72	724,943,029.09
(2)存货\固定资产\在建工程转入	49,524.95		49,524.95
(3)其他增加[注]	6,959,200.00	2,363,800.00	9,323,000.00
3. 本期减少金额	14,771,859.15		14,771,859.15
(1)处置			
(2)企业合并减少			
(3)其他转出-转固定资产	14,771,859.15		14,771,859.15
4. 期末余额	755,153,879.12	1,342,512,056.71	2,097,665,935.83
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	35,444,787.97	30,220,110.64	65,664,898.61
2. 本期增加金额	14,799,493.91	33,450,639.22	48,250,133.13
(1)计提或摊销	14,799,493.91	33,450,639.22	48,250,133.13

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2)其他增加			
3. 本期减少金额	5,262,474.82		5,262,474.82
(1)处置			
(2)企业合并减少			
(3)其他转出-转固定资产	5,262,474.82		5,262,474.82
4. 期末余额	44,981,807.06	63,670,749.86	108,652,556.92
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(2) 计提			
(2)其他增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	710,172,072.06	1,278,841,306.85	1,989,013,378.91
2. 期初账面价值	252,097,606.98	1,060,359,735.35	1,312,457,342.33

[注]：其他增加为政府无偿划拨取得资产。

(2) 期末公司投资性房地产中用于抵押担保的情况详见本附注五之53。

13. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,739,879.84	206,670,707.37
固定资产清理		
合计	246,739,879.84	206,670,707.37

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	184,429,168.09	48,331,754.45	14,311,046.80	9,954,692.47	257,026,661.81
2.本期增加金额	50,886,079.73	10,999,833.66	265,181.33	933,331.30	63,084,426.02
(1)购置	13,075,455.03	7,052,708.28	265,181.33	886,228.30	21,279,572.94
(2)存货\在建工程转入	11,558,096.53	3,947,125.38			15,505,221.91

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(3)企业合并增加					
(4)投资性房地产转入	14,771,859.15				14,771,859.15
(5)重分类调整				2,100.00	2,100.00
(6)其他增加[注 1]	11,480,669.02			45,003.00	11,525,672.02
3.本期减少金额	364,094.25	84,292.04	727,621.68	277,425.79	1,453,433.76
(1)处置或报废	364,094.25	84,292.04	725,521.68	202,911.52	1,376,819.49
(2)企业合并减少				58,301.00	58,301.00
(3)转投资性房地产					
(4)重分类调整			2,100.00		2,100.00
(5)其他减少[注 2]				16,213.27	16,213.27
4.期末余额	234,951,153.57	59,247,296.07	13,848,606.45	10,610,597.98	318,657,654.07
二、累计折旧					
1.期初余额	34,608,210.06	6,172,259.48	4,931,360.35	4,644,124.55	50,355,954.44
2.本期增加金额	12,208,204.67	6,069,047.78	2,365,423.92	1,687,677.44	22,330,353.81
(1)计提	6,945,729.85	6,069,047.78	2,335,360.80	1,687,677.44	17,037,815.87
(2)企业合并增加					
(3)重分类调整			30,063.12		30,063.12
(4)其他增加-投资性房地产转入	5,262,474.82				5,262,474.82
3.本期减少金额	198,803.44	8,516.37	433,094.36	128,119.85	768,534.02
(1)处置或报废	198,803.44	8,516.37	433,094.36	82,356.97	722,771.14
(2)企业合并减少				8,511.88	8,511.88
(3)转投资性房地产					
(4)重分类调整				30,063.12	30,063.12
(5)其他减少[注 2]				7,187.88	7,187.88
4.期末余额	46,617,611.29	12,232,790.89	6,863,689.91	6,203,682.14	71,917,774.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
(3)重分类调整					
(4)其他减少					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末余额账面价值	188,333,542.28	47,014,505.18	6,984,916.54	4,406,915.84	246,739,879.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2.期初余额账面价值	149,820,958.03	42,159,494.97	9,379,686.45	5,310,567.92	206,670,707.37

[注 1]：其他增加为岳澄交通股东投入增加房屋及建筑物原值 11,480,669.02 元，本公司接受无偿捐赠转入原值 45,003.00 元。

[注 2]：其他减少为本公司无偿捐赠转出资产。

②无未办妥产权证书的固定资产

14. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	154,803,782.21	97,993,504.62
工程物资		
合计	154,803,782.21	97,993,504.62

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海安市大数据智慧中心	52,204,524.71		52,204,524.71	42,520,388.01		42,520,388.01
照明服务中心江海西路建设工程	841,545.45		841,545.45	841,545.45		841,545.45
建筑垃圾资源化利用项目	532,597.34		532,597.34	9,210,381.23		9,210,381.23
蚕种基地建设项目钢结构工程	24,320,390.16		24,320,390.16	10,501,621.27		10,501,621.27
海安市蚕种繁育基地建设工程	16,366,339.58		16,366,339.58	4,840,205.15		4,840,205.15
雅周蚕种基地桑园基建零星工程	14,055,928.83		14,055,928.83	11,112,710.10		11,112,710.10
2021 年强村加油站项目	22,698,199.46		22,698,199.46	6,365,780.57		6,365,780.57
滨海新区黄海大厦项目	11,190,741.03		11,190,741.03			
雅周镇东夏村初心学院建设项目	2,267,689.88		2,267,689.88			
粮食储备库	4,776.70		4,776.70			
零星装修工程	1,206,538.58		1,206,538.58	945,205.47		945,205.47
零星绿化工程	9,114,510.49		9,114,510.49	11,655,667.37		11,655,667.37
合计	154,803,782.21		154,803,782.21	97,993,504.62		97,993,504.62

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入投资性房地产及固定资产	其他减少	
海安市大数据智慧中心	42,520,388.01	9,684,136.70			52,204,524.71
照明服务中心江海西路建设工程	841,545.45				841,545.45
建筑垃圾资源化利用项目	9,210,381.23	2,081,660.51	9,740,324.98	1,019,119.42	532,597.34
蚕种基地建设项目钢结构工程	10,501,621.27	13,818,768.89			24,320,390.16
海安市蚕种繁育基地建设工程	4,840,205.15	11,526,134.43			16,366,339.58
雅周蚕种基地桑园基建零星工程	11,112,710.10	2,943,218.73			14,055,928.83
2021 年强村加油站项目	6,365,780.57	16,332,418.89			22,698,199.46
滨海新区黄海大厦项目		11,190,741.03			11,190,741.03
雅周镇东夏村初心学院建设项目		2,267,689.88			2,267,689.88
粮食储备库		4,776.70			4,776.70
零星装修工程	945,205.47	261,333.11			1,206,538.58
零星绿化工程	11,655,667.37	3,223,740.05	5,764,896.93		9,114,510.49
合计	97,993,504.62	73,334,618.92	15,505,221.91	1,019,119.42	154,803,782.21

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他资产	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	6,163,642.48	6,758,831.77		12,922,474.25
2. 本期增加金额	999,818.59			999,818.59
(1)新增租赁	999,818.59			999,818.59
(2)企业合并增加				
(3)其他				
3. 本期减少金额	2,035,166.81			2,035,166.81
(1)租赁到期	2,035,166.81			2,035,166.81
(2)企业合并减少				
(3)其他				
4. 期末余额	5,128,294.26	6,758,831.77		11,887,126.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,652,502.22	1,090,134.16		2,742,636.38
2. 本期增加金额	1,013,161.13	872,107.32		1,885,268.45
(1)计提或摊销	1,013,161.13	872,107.32		1,885,268.45
(2)企业合并增加				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他资产	合计
3. 本期减少金额	1,033,230.87			1,033,230.87
(1)租赁到期	1,033,230.87			1,033,230.87
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,632,432.48	1,962,241.48		3,594,673.96
三、减值准备				
1. 期初余额				.
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)租赁到期				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,495,861.78	4,796,590.29		8,292,452.07
2. 期初账面价值	4,511,140.26	5,668,697.61		10,179,837.87

16. 无形资产

项目	土地使用权	其他无形资产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	192,177,382.40	12,600.00	192,189,982.40
2. 本期增加金额	11,403,727.23		11,403,727.23
(1)购置	4,587,849.25		4,587,849.25
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
(4)其他增加[注]	6,815,877.98		6,815,877.98
3. 本期减少金额	12,082.25		12,082.25
(1)处置			
(2)企业合并减少			
(3)其他减少[注 2]	12,082.25		12,082.25
4. 期末余额	203,569,027.38	12,600.00	203,581,627.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,364,875.43	12,600.00	2,377,475.43
2. 本期增加金额	4,291,018.02		4,291,018.02

项目	土地使用权	其他无形资产	合计
(1)计提	4,291,018.02		4,291,018.02
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额	221.51		221.51
(1)处置			
(2)企业合并减少			
(3)其他减少[注 2]	221.51		221.51
4. 期末余额	6,655,671.94	12,600.00	6,668,271.94
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	196,913,355.44		196,913,355.44
2. 期初账面价值	189,812,506.97		189,812,506.97

[注 1]：其他增加为子公司江苏岳澄交通工程有限公司其他股东投入土地增加原值 6,815,877.98 元。

[注 2]：其他减少为本公司根据 2022 年第 13 期三重一大会议纪要放弃蚕种场土地面积 90.22 m²给个人使用。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
苗圃	1,220,504.80	123,737.26	589,059.62		755,182.44
办公楼装修等	2,198,022.56	587,366.26	926,010.86		1,859,377.96
建筑垃圾处置项目室内外配套设施施工费用		1,941,133.44	88,674.16		1,852,459.28
合计	3,418,527.36	2,652,236.96	1,603,744.64		4,467,019.68

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	296,561,072.14	74,140,268.08	180,297,401.84	45,074,350.48
合计	296,561,072.14	74,140,268.08	180,297,401.84	45,074,350.48

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业整体改制资产评估增值	64,526,923.08	16,131,730.77	66,707,380.72	16,676,845.18
合计	64,526,923.08	16,131,730.77	66,707,380.72	16,676,845.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-资产减值准备	4,370,876.87	3,676,594.01
合计	4,370,876.87	3,676,594.01

19. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	合并转入	转回	不合并转出	
坏账准备	183,973,995.85	122,071,080.70	1,061,872.46		6,175,000.00	300,931,949.01
合计	183,973,995.85	122,071,080.70	1,061,872.46		6,175,000.00	300,931,949.01

20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	776,900,000.00
抵押借款	75,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	1,916,845,700.45	1,470,000,000.00
信用借款	579,891,615.43	124,758,400.00
应计利息	9,108,725.61	2,718,676.14
合计	2,680,846,041.49	2,419,377,076.14

[注]：质押借款质押物系子公司海安投资建设有限公司的兴业银行存单，存单金额合计为105,000,000.00元。抵押借款抵押物为本公司的土地使用权。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	352,486,636.61	349,217,219.92
材料款	112,150,098.62	80,684,244.19
合计	464,636,735.23	429,901,464.11

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还或结转的原因
江苏中洋集团股份有限公司	30,500,000.00	6,750,000.00	余款未到期结算
宁波市政工程建设集团股份有限公司	29,191,320.14	2,231,320.14	余款未到期结算
如东县交通工程有限责任公司	20,961,964.12	17,061,964.12	余款未到期结算
江苏省苏中建设集团股份有限公司	7,725,124.02	2,113,760.31	余款未到期结算
江苏友林建设有限公司	4,060,297.58	4,060,297.58	余款未到期结算
合计	92,438,705.86	32,217,342.15	

22. 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	265,771.00	271,833.33
合计	265,771.00	271,833.33

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费		1,132,686.09
已结算未完工工程款	42,217,952.03	55,808,173.45
预收绿化市政工程款	448,193.51	1,614,917.02
预收房款	1,135,673,432.11	655,433,160.55
预收商品销售款	1,008,309.64	751,925.01
合计	1,179,347,887.29	714,740,862.12

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收房款	480,240,271.56	预收房款未到结算期
合计	480,240,271.56	

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,458,006.52	62,850,333.80	49,756,517.08	18,551,823.24
二、离职后福利—设定提存计划		3,440,153.71	3,440,153.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,458,006.52	66,290,487.51	53,196,670.79	18,551,823.24

注：本期减少数包含2022年不合并转出南通通融商业保理有限公司期初数465,000.00元

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,143,465.50	55,459,927.17	42,364,731.30	18,238,661.37
二、职工福利费	261,610.12	2,508,117.18	2,522,067.60	247,659.70
三、社会保险费	698.00	1,961,076.21	1,961,076.21	698.00
其中：1. 医疗保险费	455.87	1,751,905.29	1,751,905.29	455.87
2. 工伤保险费	227.91	209,170.92	209,170.92	227.91
3. 生育保险费	14.22			14.22
四、住房公积金	42,885.14	2,735,949.54	2,736,203.54	42,631.14
五、工会经费和职工教育经费	9,347.76	185,263.70	172,438.43	22,173.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,458,006.52	62,850,333.80	49,756,517.08	18,551,823.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		3,310,842.88	3,310,842.88	
2、失业保险费		102,438.14	102,438.14	
3、企业年金缴费		26,872.69	26,872.69	
合计		3,440,153.71	3,440,153.71	

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	124,959,833.15	117,312,557.76
增值税	44,044,692.69	41,941,436.10
环境保护税	144,000.60	197,373.21
房产税	3,047,975.71	4,808,267.95
城市维护建设税	2,585,133.45	2,587,074.88
教育费附加	2,069,994.67	2,070,418.10

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	319,725.13	537,909.89
印花税	95,770.47	615,855.32
代扣代缴个人所得税	14,024.33	158,077.42
其他税费	6,638.41	7,556.76
合计	177,287,788.61	170,236,527.39

26. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,784,192,885.30	11,263,278,988.32
合计	8,784,192,885.30	11,263,278,988.32

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,653,971,680.38	11,028,050,051.25
保证金及押金	99,253,546.35	118,830,443.31
代扣代付款项	23,670,468.00	23,723,542.44
其他	7,297,190.57	92,674,951.32
合计	8,784,192,885.30	11,263,278,988.32

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中：1年以上金额	未偿还或结转的原因
海安新农村建设管理有限公司	1,966,171,100.64	1,788,144,824.40	未结算
海安市惠泽净水有限公司	564,821,530.17	564,821,530.17	未结算
海安市财政局	563,990,014.33	372,293,527.33	未结算
海安高新技术产业开发区财政局	524,798,590.29	524,798,590.29	未结算
海安中洲二号置业有限公司	407,278,200.00	323,698,200.00	未结算
合计	4,027,059,435.43	3,573,756,672.19	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,509,314,434.64	2,386,967,599.88
一年内到期的应付债券	3,990,788,800.00	3,764,226,505.33

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	527,311,186.88	436,839,622.30
一年内到期的租赁负债	3,361,361.05	2,182,954.97
合计	6,030,775,782.57	6,590,216,682.48

一年内到期的长期借款：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	57,500,000.00	20,000,000.00
抵押借款[注]	284,970,000.00	362,000,000.00
保证借款	1,140,010,000.00	1,983,540,000.00
信用借款	9,451,900.00	
应计利息	17,382,534.64	21,427,599.88
合计	1,509,314,434.64	2,386,967,599.88

[注]：质押借款质押物系应收账款收益权及定期存单，抵押借款系以土地使用权作为抵押物。

一年内到期的应付债券：

项目	期末余额	期初余额
20 苏城建集团 ZR002	150,000,000.00	50,000,000.00
19 苏城建集团 ZR005		200,000,000.00
19 苏城建集团 ZR002		100,000,000.00
20 苏城建集团 ZR001		400,000,000.00
21 海发 D1		300,000,000.00
21 海安建投 PPN001		500,000,000.00
21 苏城建集团 ZR002		100,000,000.00
21 海安建投 PPN003		400,000,000.00
21 海安建投 PPN004		1,000,000,000.00
21 苏城建集团 ZR001		200,000,000.00
21 海安城建 SCP001		100,000,000.00
21 海安建投 PPN005	1,100,000,000.00	
21 海安建投 PPN002	600,000,000.00	
22 海安城建 SCP002	200,000,000.00	
22 苏城建集团 ZR005	100,000,000.00	
22 海安建投 PPN003	980,000,000.00	
22 海安建投 PPN006	200,000,000.00	
22 海安城建 SCP003	300,000,000.00	
应计利息	360,788,800.00	414,226,505.33
合计	3,990,788,800.00	3,764,226,505.33

一年内到期的长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	101,955,871.91	
华夏金融租赁股份有限公司	50,000,000.00	
永赢金融租赁有限公司	0	20,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	6,250,000.00	6,250,000.00
厦门金融租赁有限公司	25,423,458.70	33,097,084.58
苏银金融租赁股份有限公司	9,077,553.00	81,864,508.65
江南金融租赁股份有限公司	62,034,086.00	57,309,907.00
苏州市农发融资租赁有限公司	35,644,392.70	32,348,795.40
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	30,745,795.09	31,187,134.38
广州越秀融资租赁有限公司	51,113,394.98	48,003,159.80
苏州金融租赁股份有限公司	34,846,054.10	32,879,299.21
江苏宝涵租赁有限公司	24,000,000.00	20,000,000.00
南通市瑞海城镇化基金合伙企业	0	32,467,357.91
冀银金融租赁有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
天银金融租赁股份有限公司	50,757,343.33	
应计利息	15,463,237.07	11,432,375.37
合计	527,311,186.88	436,839,622.30

一年内到期的租赁负债：

项目	期末余额	期初余额
建设大厦三楼	684,830.03	654,400.41
书香园五楼	410,164.46	403,122.44
盛世名门商铺		134,610.10
蚕业园土地	2,266,366.56	990,822.02
合计	3,361,361.05	2,182,954.97

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	106,123,152.04	64,234,793.42
合计	106,123,152.04	64,234,793.42

29. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		92,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	650,630,000.00	497,000,000.00
保证借款	3,665,100,000.00	3,909,670,000.00
信用借款	489,000,000.00	
合计	4,804,730,000.00	4,499,170,000.00

[注]：抵押借款系以土地使用权作为抵押物。

30. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
私募债	6,990,000,000.00	6,990,000,000.00
债权计划	330,000,000.00	280,000,000.00
定向融资工具	1,500,000,000.00	1,700,000,000.00
合计	8,820,000,000.00	8,970,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	重分类到一年内到期	本期还款	期末余额
19 苏城建集团 ZR002 [注 1]	530,000,000.00	2019.1.31	4 年	100,000,000.00			100,000,000.00	
19 苏城建集团 ZR005 [注 2]	200,000,000.00	2019.10.31	3 年	200,000,000.00			200,000,000.00	
20 苏城建集团 ZR001[注 3]	400,000,000.00	2020.1.6	2 年	400,000,000.00			400,000,000.00	
20 海发 01 私募债[注 4]	820,000,000.00	2020.4.2	3+2 年	820,000,000.00				820,000,000.00
20 海发 02 私募债[注 5]	1,200,000,000.00	2020.5.6	3+2 年	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
20 海发 03 私募债[注 6]	400,000,000.00	2020.7.30	3+2 年	400,000,000.00				400,000,000.00
20 海发 05 私募债[注 7]	1,400,000,000.00	2020.11.30	2+2+1 年	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00	
20 苏城建集团 ZR002[注 8]	250,000,000.00	2020.6.3	3 年	200,000,000.00		150,000,000.00	50,000,000.00	
20 海安 01[注 9]	1,000,000,000.00	2020.4.17	2+2+1 年	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
20 海安 02[注 10]	500,000,000.00	2020.11.25	3+2 年	500,000,000.00				500,000,000.00
21 海发 DI[注 11]	300,000,000.00	2021.3.25	1 年	300,000,000.00			300,000,000.00	
21 海建 01 私募债[注 12]	370,000,000.00	2021.4.29	3+2 年	370,000,000.00				370,000,000.00
21 海安建投 PPN001[注 13]	500,000,000.00	2021.1.27	1 年	500,000,000.00			500,000,000.00	
21 海安建投 PPN005[注 14]	1,100,000,000.00	2021.3.25	2 年	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00		
21 苏城建集团 ZR001[注 15]	200,000,000.00	2021.1.22	343 日	200,000,000.00			200,000,000.00	
21 苏城建集团 ZR002[注 16]	100,000,000.00	2021.3.11	335 日	100,000,000.00			100,000,000.00	
21 海安建投 PPN002[注 17]	600,000,000.00	2021.1.25	2 年	600,000,000.00		600,000,000.00		
21 海安建投 PPN004[注 18]	1,000,000,000.00	2021.1.28	1 年	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
21 海安建投 PPN003[注 19]	400,000,000.00	2021.3.31	1 年	400,000,000.00			400,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期初余额	本期发行	重分类到一年内到期	本期还款	期末余额
21 海安 01[注 20]	1,000,000,000.00	2021.1.28	3+2 年	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
21 苏城建 ZR003[注 21]	130,000,000.00	2021.9.29	3 年	130,000,000.00				130,000,000.00
21 海安建投 SCP001[注 22]	100,000,000.00	2021.10.29	270 天	100,000,000.00			100,000,000.00	
21 海建 02 私募债[注 23]	300,000,000.00	2021.11.18	3+2 年	300,000,000.00				300,000,000.00
22 海安城建 SCP001[注 24]	190,000,000.00	2022.1.11	270 日		190,000,000.00		190,000,000.00	
22 苏城建集团 ZR001[注 25]	200,000,000.00	2022.1.12	299 日		200,000,000.00		200,000,000.00	
22 苏城建集团 ZR002[注 26]	200,000,000.00	2022.1.12	165 日		200,000,000.00		200,000,000.00	
22 苏城建集团 ZR004[注 27]	100,000,000.00	2022.3.14	180 日		100,000,000.00		100,000,000.00	
22 海安建投 PPN001[注 28]	400,000,000.00	2022.1.11	2 年		400,000,000.00			400,000,000.00
22 海安建投 PPN003[注 29]	980,000,000.00	2022.1.6	1 年		980,000,000.00	980,000,000.00		
22 海安 01[注 30]	1,000,000,000.00	2022.4.12	3+2 年		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
22 海安城建 SCP002[注 31]	200,000,000.00	2022.8.6	270 天		200,000,000.00	200,000,000.00		
22 苏城建集团 ZR005[注 32]	100,000,000.00	2022.8.30	1 年		100,000,000.00	100,000,000.00		
22 海安建投 PPN004[注 33]	600,000,000.00	2022.7.29	2 年		600,000,000.00			600,000,000.00
22 苏城建集团 ZR006[注 34]	200,000,000.00	2022.9.29	3 年		200,000,000.00			200,000,000.00
22 海安建投 PPN005[注 35]	500,000,000.00	2022.11.30	2+1 年		500,000,000.00			500,000,000.00
22 海安建投 PPN006[注 36]	200,000,000.00	2022.12.20	1 年		200,000,000.00	200,000,000.00		-
22 海建 01 私募债[注 37]	1,400,000,000.00	2022.11.10	3+2 年		1,400,000,000.00			1,400,000,000.00
22 海安城建 SCP003[注 38]	300,000,000.00	2022.10.31	270 天		300,000,000.00	300,000,000.00		-
合计	/	/	/	12,320,000,000.00	6,570,000,000.00	3,630,000,000.00	6,440,000,000.00	8,820,000,000.00

[注 1]：上海银行东吴证券债权融资计划发行总额度 10 亿元，目前已经发行四期，第一期 19 苏城建集团 ZR001 发行 2 亿元，票面利率 7.40%，期限 4 年为 2019 年 1 月 31 日-2023 年 1 月 31 日，2021 年 1 月已提前偿还本息；第二期 19 苏城建集团 ZR002 发行 1 亿元，票面利率 6.50%，期限 3 年为 2019 年 3 月 22 日-2022 年 3 月 22 日；第三期 19 苏城建集团 ZR003 发行 1 亿元，票面利率 6.80%，期限 3 年为 2019 年 3 月 29 日-2022 年 3 月 29 日，2021 年 3 月已提前偿还本息；第四期 19 苏城建集团 ZR006 发行 1.3 亿元，票面利率 6.2%，期限 3 年为 2019 年 11 月 21-2021 年 11 月 21 日。每年付息一次，本金在本期债券到期之日一次性归还。

[注 2]：建设银行财富证券债权融资计划 19 苏城建集团 ZR005 为 3 年期固定利率债券，发行金额 2 亿元，票面利率 6.5%，每年付息一次，首次付息日为 2020 年 10 月 31 日，到期一次偿还本金。

[注 3]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年度第一期债券融资计划发行期限 2 年，为 2020 年 1 月 6 日-2022 年 1 月 6 日，发行金额 4 亿元，利率 6.4%，每年 1 月 16 日、4 月 16 日、7 月 16 日、10 月 16 日和产品到期日为结息日，到期一次偿还本金。

[注 4]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债（第一期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 8.2 亿元，发行期限 2020 年 4 月 2 日-2025 年 4 月 2 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 4.85%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 5]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债（第二期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 12 亿元，发行期限 2020 年 5 月 6 日-2025 年 5 月 6 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 4.85%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 6]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债（第三期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 4 亿元，发行期限 2020 年 7 月 30 日-2025 年 7 月 30 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 5.5%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 7]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年非公开发行公司债（第四期）为 2+2+1 年期固定利率债券，发行金额 14 亿元，发行期限 2020 年 11 月 30 日-2025 年 11 月 22 日，第 2 年、第 4 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 5.2%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 8]：海安市城投开发投资集团有限公司 2020 年度第二期债券融资计划发行期限 3 年，为 2020 年 6 月 3 日-2023 年 6 月 3 日，发行金额 2.5 亿元，利率 5.8%，每年付息一次，2021 年 6 月 3 日偿还本金 5000 万元，2022 年 6 月 3 日偿还本金 5000 万元，到期偿还本金 1.5 亿元。

[注 9]：海安城镇建设投资有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第一期）为 2+2+1 年期固定利率债券，发行金额 10 亿元，发行期限 2020 年 4 月 17 日-2025 年 4 月 16 日，第 2 年、第 4 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 6.85%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 10]：海安城镇建设投资有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第二期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 5 亿元，发行期限 2020 年 11 月 25 日-2025 年 11 月 25 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 6.5%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 11]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年非公开发行短期公司债券（第一期）为 1 年期固定利率债券，发行金额 3 亿元，票面利率 4.2%，期限为 2021 年 3 月 25 日-2022 年 3 月 25 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 12]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 3.7 亿元，发行期限 2021 年 4 月 29 日-2026 年 4 月 29 日，票面利率 5%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 13]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具为 1 年期固定利率债券，发行金额 5 亿元，票面利率 5.04%，期限为 2021 年 1 月 27 日-2022 年 1 月 27 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 14]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第五期定向债务融资工具为 2 年期固定利率债券，发行金额 11 亿元，发行期限 2021 年 3 月 25 日-2023 年 3 月 25 日，票面利率 5.47%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 15]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第一期债权融资计划发行期限 343 天，为 2021 年 1 月 22 日-2022 年 1 月 6 日，发行金额 2 亿元，票面利率 5.2%，到期一次偿还本金和利息。

[注 16]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第二期债权融资计划发行期限 335 天，为 2021 年 3 月 11 日-2022 年 2 月 9 日，发行金额 1 亿元，票面利率 5.2%，到期一次偿还本金和利息。

[注 17]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具为 2 年期固定利率债券，发行金额 6 亿元，发行期限 2021 年 1 月 25 日-2023 年 1 月 25 日，票面利率 5.49%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 18]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第四期定向债务融资工具为 1 年期固定利率债券，发行金额 10 亿元，票面利率 5.2%，期限为 2021 年 1 月 28 日-2022 年 1 月 28 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 19]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第三期定向债务融资工具为 1 年期固定利率债券，发行金额 4 亿元，票面利率 4.95%，期限为 2021 年 3 月 31 日-2022 年 3 月 31 日，到期一次偿还本金和利息。

[注 20]：海安城镇建设投资有限公司非公开发行 2021 年公司债券（第一期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 10 亿元，发行期限 2021 年 1 月 28 日-2026 年 1 月 28 日，第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金，发行人有权选择是否调整利率，票面利率 6.5%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 21]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第三期债权融资计划为 3 年期固定利率债券，发行金额 1.3 亿元，发行期限 2021 年 9 月 29 日-2024 年 9 月 9 日，票面利率 5.72%，每年付息一次，本金在本期债券到期之日归还。

[注 22]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年度第一期超短期融资券计划发行期限 270 天，发行期限为 2021 年 10 月 29 日-2022 年 7 月 26 日，票面利率 3.64%，到期一次还本付息。

[注 23]：海安市城建开发投资集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第二期）为 3+2 年期固定利率债券，发行金额 3 亿元，发行期限为 2021 年 11 月 17 日-2026 年 11 月 18 日，票面利率 4.3%，到期还本，付息频率 12 月/次。

[注 24]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第一期超短期融资券发行期限 270 天, 发行金额 1.9 亿元, 发行期限为 2022 年 1 月 11 日-2022 年 10 月 10 日, 票面利率 3.4%, 到期一次还本付息。

[注 25]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第一期债权融资计划发行期限 299 天, 发行金额 2 亿元, 发行期限为 2022 年 1 月 12 日-2022 年 11 月 8 日, 票面利率 5.0%, 按季付息, 到期一次还本

[注 26]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第二期债权融资计划发行期限 165 天, 发行金额 2 亿元, 发行期限为 2022 年 1 月 12 日-2022 年 6 月 27 日, 票面利率 4.0%, 到期一次还本付息。

[注 27]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第四期债权融资计划发行期限 180 天, 发行金额 1 亿元, 发行期限为 2022 年 3 月 14 日-2022 年 9 月 11 日, 票面利率 4.5%, 到期一次还本付息。

[注 28]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第一期定向债务融资工具, 发行期限 2 年, 发行金额 4 亿元, 发行期限为 2022 年 1 月 11 日-2024 年 1 月 10 日, 票面利率 4.5%, 每年付息一次, 到期偿还本金。

[注 29]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第三期定向债务融资工具, 发行期限 1 年, 发行金额 9.8 亿元, 发行期限为 2022 年 1 月 6 日-2023 年 1 月 6 日, 票面利率 4.5%, 到期偿还本息。

[注 30]: 海安城镇建设投资有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(22 海安 01) 为 3+2 年期固定利率债券, 发行金额 10 亿元, 发行期限 2022 年 4 月 12 日-2027 年 4 月 12 日, 第 3 年期满后投资人有权选择是否赎回本金, 发行人有权选择是否调整利率, 票面利率 4.74%, 每年付息一次, 本金在本期债券到期之日归还。

[注 31]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第二期超短期融资券发行期限 270 天, 发行金额 2 亿元, 发行期限为 2022 年 8 月 26 日-2023 年 5 月 23 日, 票面利率 2.27%, 到期一次还本付息。

[注 32]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第五期债权融资计划, 发行期限 1 年, 发行金额 1 亿元, 发行期限为 2022 年 8 月 30 日-2023 年 8 月 30 日, 票面利率 4.8%, 到期一次还本付息。

[注 33]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第四期债务融资工具, 发行期限 2 年, 发行金额 6 亿元, 发行期限为 2022 年 7 月 29 日-2024 年 7 月 29 日, 票面利率 3.3%, 每年付息一次, 到期偿还本金。

[注 34]: 海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第六期债权融资计划, 发行期限 3 年, 发行金额 2 亿元, 发行期限为 2022 年 9 月 29 日-2025 年 9 月 29 日, 票面利率 4.75%, 每年付息一次, 到期偿还本金。

[注 35]：海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第五期定向债务融工具，发行期限 2+1 年，发行金额 5 亿元，发行期限为 2022 年 11 月 30 日-2025 年 11 月 30 日，票面利率 4.4%，每年付息一次，到期偿还本金。

[注 36]：海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第六期定向债务融工具，发行期限 1 年，发行金额 2 亿元，发行期限为 2022 年 12 月 20 日-2023 年 12 月 20 日，票面利率 5.4%，到期付息并偿还本金。

[注 37]：海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第一期面向专业投资者非公开发行公司债券，发行期限 3+2 年，债券持有人有权在本期债券存续期的第 3 年末将其持有的全部或部分本期债券回售给发行人，发行金额 14 亿元，发行期限为 2022 年 11 月 10 日-2027 年 11 月 10 日，票面利率 3.55%，每年付息一次，到期偿还本金。

[注 38]：海安市城建开发投资集团有限公司 2022 年度第三期超短期融资券，发行期限 270 日，发行金额 3 亿元，发行期限为 2022 年 10 月 31 日-2023 年 7 月 28 日，票面利率 2.4%，到期付息并偿还本金。

31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
建设大厦三楼	1,466,674.63	2,151,504.66
书香园五楼	342,632.77	641,780.26
盛世名门商铺		141,206.00
蚕业园土地	3,122,965.06	4,204,082.00
合计	4,932,272.46	7,138,572.92

32. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	755,665,057.11	958,213,244.17
专项应付款	809,704,000.00	809,704,000.00
长期应付职工薪酬		
合计	1,565,369,057.11	1,767,917,244.17

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司[注 1]	12,500,000.00	18,750,000.00
华夏金融租赁有限公司	125,000,000.00	
广州越秀融资租赁有限公司	86,876,105.44	137,989,500.42
海安市财政局[注 2]	54,000,000.00	54,000,000.00
苏银金融租赁股份有限公司		9,077,553.00

项目	期末余额	期初余额
江南金融租赁股份有限公司	102,769,541.00	164,803,627.00
江苏宝涵租赁有限公司	41,000,000.00	65,000,000.00
苏州金融租赁股份有限公司	76,064,955.88	110,911,009.98
苏州市农发融资租赁有限公司	16,446,796.96	103,432,462.58
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司	31,628,335.98	11,032,858.15
厦门金融租赁有限公司	8,687,232.33	34,110,691.03
冀银金融租赁有限公司	60,000,000.00	90,000,000.00
天银金融租赁股份有限公司	40,050,035.16	91,572,899.92
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	100,642,054.36	67,532,642.09
合计	755,665,057.11	958,213,244.17

[注 1]：中国农发重点建设基金有限公司期末余额 18,750,000.00 元，其中一年内到期金额为 6,250,000.00 元。融资期限为 2015 年 12 月 23 日-2025 年 12 月 10 日，固定年利率 1.2%。

[注 2]：海安市财政局地方政府债券期末余额 54,000,000.00 元，融资期限为 2020 年 12 月 2 日-2035 年 11 月 2 日，固定年利率 3.88%。

（3）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
连申线航道整治工程拨款	809,704,000.00			809,704,000.00	
合计	809,704,000.00			809,704,000.00	/

33. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
海安市政府国有资产监督管理办公室	1,800,983,500.00	100%			1,800,983,500.00	100%	
合计	1,800,983,500.00				1,800,983,500.00		

34. 其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

由广州粤财信托有限公司发起设立“粤财信托·海安集团单一资金信托计划”，并以该信托项下的信托资金向海安市城建开发投资集团有限公司（以下简称“本公司”）进行永续债权投资。永续债权投资金额为 4.7 亿元，自 2022 年 1 月 28 日起，初始投资期限为 1 年，期限于本公司依据永续债投资合同的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据永续债投资合同的约定赎回时到期。

在各期永续债权投资的每个投资期限届满前一个月，本公司有权选择将投资期限延续12个月，或有权选择在投资期限届满之日按该期投资永续债权的投资本金余额加应付利息（包括当期利息及所有递延支付的利息、孳息、罚息）及其他一切应付但未付款项赎回本期全部永续债权（以下简称“赎回权”）。若本公司在投资期限届满前一个月未选择延续投资期限，但在该投资期限届满之日亦未赎回该期全部永续债权，仍视为本公司选择延续剩余未赎回永续债权投资，进入下一个延续投资期限。

初始投资期限届满之日起，如果本公司不行使赎回权，则在每个投资期限届满之日（以下简称“利率重置日”）重置一次利率，重置后的投资利率按以下两项孰高计算，但最高年化率不超过10%：（1）投资利率=初始投资利率+300BP；（2）投资利率=利率重置日的基准利率+初始利差+300BP（利率重置日的基准利率=利率重置日（不含当日）前一日有公布数值的2年期中债企业债到期收益率（AA+），初始利差=初始投资利率-起息日的基准利率，起息日的基准利率=起息日前一日有公布数值的2年期中债企业债到期收益率（AA+），各期初始利差=各期初始利率-各期放款起息日的基准利率。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
信托永续债			470,000,000.00	470,000,000.00			470,000,000.00	470,000,000.00
合计			470,000,000.00	470,000,000.00			470,000,000.00	470,000,000.00

35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权投资准备	9,315,932.20			9,315,932.20
其他资本公积	15,322,002,583.41	21,197,958.45	172,844,360.74	15,179,356,181.12
合计	15,331,318,515.61	21,197,958.45	172,844,360.74	15,179,672,113.32

注：本期增加数为政府无偿拨入姜海收费站资产增加9,323,000.00元，无偿划拨海安市粮油批发市场有限公司100%股权增加11,874,958.45元；本期减少数为政府收回子公司海安高新区新农村发展有限公司土地减少172,832,500.00元，本公司根据2022年第13期三重一大会议纪要放弃蚕种场土地面积90.22m²减少11,860.74元。

36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		977,013.58	338,946.74	638,066.84
合计		977,013.58	338,946.74	638,066.84

37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,767,411.18	2,743,710.13		146,511,121.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
合计	143,767,411.18	2,743,710.13		146,511,121.31

38. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,323,082,580.74	2,989,561,676.29
调整期初未分配利润合计数[注 1]		227,448.88
调整后期初未分配利润	3,323,082,580.74	2,989,789,125.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,437,938.71	421,924,499.70
减：提取法定盈余公积	2,743,710.13	1,870,130.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注 2]	22,557,388.88	
转作股本的普通股股利		
上缴国有资产收益		86,760,913.17
期末未分配利润	3,538,219,420.44	3,323,082,580.74

[注1]：2021年执行租赁准则调整影响期初未分配利润227,448.88元。

[注2]：为支付其他权益工具永续债利息。

39. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,273,499,931.86	1,107,834,903.46	1,254,002,222.89	1,092,859,898.98
其他业务	46,679,529.50	75,660,424.58	705,292,327.82	434,009,705.65
合计	1,320,179,461.36	1,183,495,328.04	1,959,294,550.71	1,526,869,604.63

(2) 主营业务（分类别）

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
基础设施建设	245,618,941.65	225,073,393.34	148,014,623.81	138,609,851.75
土地整理开发	813,111,817.67	691,145,045.02	807,052,858.54	685,994,929.76
保理业务			3,733,754.11	
交通设施建设	27,650,770.39	27,172,460.20		
园林绿化	61,112,836.64	52,951,964.62	63,114,093.47	52,104,557.65
路灯维护	8,594,399.61	4,164,923.70	11,277,772.84	3,637,238.18

类别	本期发生额		上期发生额	
粮食购销	84,534,992.00	77,668,100.00	67,193,860.00	63,520,000.00
商品销售	6,955,428.38	4,525,731.05	127,276,548.92	127,114,159.65
建筑垃圾处置	11,827,148.76	6,786,270.78	11,148,729.12	7,237,750.67
其他业务	14,093,596.76	18,347,014.75	15,189,982.08	14,641,411.32
合计	1,273,499,931.86	1,107,834,903.46	1,254,002,222.89	1,092,859,898.98

(3) 公司主要客户的营业收入情况

客户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	597,262,368.93	45.24
客户二	215,849,448.74	16.35
客户三	131,420,360.57	9.95
客户四	54,706,017.73	4.14
客户五	33,035,081.94	2.50
合计	1,032,273,277.91	78.18

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	130,455.79	225,531.77
城市维护建设税	2,093,965.07	3,411,807.24
教育费附加	897,390.30	1,730,339.26
地方教育附加	598,260.48	1,153,960.47
房产税	-27,386.15	4,834,747.37
土地使用税	4,812,976.47	5,083,712.04
印花税	1,002,308.00	2,066,173.09
土地增值税		50,789,921.03
合计	9,507,969.96	69,296,192.27

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费和广告费	3,279,738.17	553,052.68
运输费	921,526.82	4,449.76
销售机构业务费	612,955.42	1,857,066.07
办公费	1,350.00	
销售佣金	19,440,360.85	1,330,810.04
其他	789,699.09	3,045.84
合计	25,045,630.35	3,748,424.39

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	2,806,741.77	3,396,801.47
办公费	2,288,989.20	2,750,736.30
差旅费	131,714.29	428,158.68
装修维修费	236,836.12	3,671.38
物业管理费	191,500.00	263,534.00
业务招待费	4,424,852.50	1,338,446.81
长期待摊费用摊销	434,707.50	479,059.20
诉讼费	1,336,018.62	144,432.60
固定资产及使用权资产折旧	10,015,891.45	10,502,118.19
无形资产及使用权资产摊销	2,565,630.44	2,258,441.47
流动资产盘亏损失	2,557,813.44	
职工薪酬	38,779,863.40	42,105,558.88
租赁费	382,070.41	
劳动保护费	107,889.67	51,129.73
汽车费用	541,985.47	779,760.79
水电费	492,067.25	495,349.48
广告宣传费	351,373.09	705,287.98
安全保护费	885,166.93	1,356,776.40
创建文明城费用	1,886,861.40	305,578.19
工程管理费		737,079.67
其他	2,606,926.35	2,623,306.62
合计	73,024,899.30	70,725,227.84

43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	772,306.05	22,581,765.98
其中：租赁负债利息费用	320,418.21	424,315.80
减：利息收入	13,997,819.01	7,010,146.34
加：手续费支出	205,898.88	136,025.10
加：其他	1,077,870.00	145,417.00
合计	-11,941,744.08	15,853,061.74

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	300,572,533.43	272,291,412.97
减免税收入	992.05	10,567.12

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他(个税代扣代缴手续费)	229.59	
合计	300,573,755.07	272,301,980.09

注：明细情况详见附注五之 54 政府补助。

45. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,050,615.40	5,437,931.80
处置长期股权投资产生的投资收益	669,164.30	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,583,445.81	32,059,558.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,545,589.62	19,640.16
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	1,038,030.24	3,239,077.45
其他投资收益		96,616.88
合计	9,694,435.33	40,852,825.10

46. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-122,071,080.70	-61,382,339.72
合计	-122,071,080.70	-61,382,339.72

47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-25,214.71	403,694.08
合计	-25,214.71	403,694.08

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
罚款净收入	19,280.88	
其他	2,277,993.76	1,733,768.96
合计	2,297,274.64	1,733,768.96

49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	9,025.39	32,804.14
捐赠支出	362,104.00	785,460.30
赔偿损失	122,816.68	

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	221.09	83,138.04
其他	4,845,176.63	8,119,932.53
合计	5,339,343.79	9,021,335.01

50. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,015,085.42	113,030,505.16
递延所得税费用	-31,154,782.01	-15,700,327.37
合计	1,860,303.41	97,330,177.79

51. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,512,019.01	7,010,146.34
其他收益、营业外收入	301,055,640.86	273,623,475.93
收到经营性往来款	8,195,410,116.22	7,306,394,063.97
合计	8,509,977,776.09	7,587,027,686.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	45,774,779.03	19,875,305.70
金融机构手续费	1,283,768.88	281,442.10
其他营业外支出	5,330,318.40	9,055,327.92
支付的经营性往来款	8,289,043,276.30	4,383,601,615.61
合计	8,341,432,142.61	4,412,813,691.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权划转合并范围变化增加的货币资金		196,415.82
合计		196,415.82

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少期初现金	12,658,829.03	
合计	12,658,829.03	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到信托公司借款	990,000,000.00	
收到筹资性往来借款	1,624,147,472.56	3,248,990,350.02
融资租赁借款	400,000,000.00	745,737,908.19
质押定期存单转回	1,770,000,000.00	800,000,000.00
代收利息	67,404,344.71	255,924,187.06
合计	4,851,551,817.27	5,050,652,445.27

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁及其他长期应付款	516,107,484.18	1,822,950,258.60
支付应付票据融资		500,000,000.00
支付筹资性往来款	3,538,394,206.44	5,534,987,677.52
质押存款及保证金	175,000,000.00	720,000,000.00
租赁负债-支付租金	1,027,412.38	1,034,006.00
合计	4,230,529,103.00	8,578,971,942.12

52. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	224,316,900.22	420,360,455.55
加：信用减值损失	122,071,080.70	61,382,339.72
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	32,850,470.91	22,819,250.23
无形资产摊销、投资性房地产摊销、使用权资产摊销	38,613,764.56	12,277,982.46
长期待摊费用摊销	1,603,744.64	1,226,801.70
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)	25,214.71	-403,694.08
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	9,025.39	32,804.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	772,306.05	22,581,765.98
投资损失(收益以“—”号填列)	-9,694,435.33	-40,852,825.10
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-30,609,667.60	-15,153,538.43
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-545,114.41	-546,788.94
存货的减少(增加以“—”号填列)	-505,704,872.70	-2,051,738,882.62

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,190,298,156.58	2,901,747,106.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,977,214,510.68	539,579,228.98
其他	664,265.27	
经营活动产生的现金流量净额	87,456,328.31	1,873,312,006.56
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	2,428,294,381.29	4,091,789,035.30
减：现金的期初余额	4,091,789,035.30	6,966,390,053.74
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	-1,663,494,654.01	-2,874,601,018.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,428,294,381.29	4,091,789,035.30
其中：库存现金	151,113.64	40,509.72
可随时用于支付的银行存款	2,427,132,291.65	4,091,245,566.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,010,976.00	502,959.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,428,294,381.29	4,091,789,035.30

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	176,536,091.67	存单及应计利息融资质押
存货	2,719,743,292.40	融资抵押
投资性房地产	54,336,840.00	融资抵押
合计	2,950,616,224.07	/

54. 政府补助

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
减免税收入	与收益相关	992.05	其他收益	992.05
城市基础设施建设经营补助	与收益相关	70,000,000.00	其他收益	70,000,000.00
土地开发整理经营补助	与收益相关	230,000,000.00	其他收益	230,000,000.00
粮食购销经营补助	与收益相关	258,320.00	其他收益	258,320.00
耕地保护补助	与收益相关	125,536.43	其他收益	125,536.43
其他经营补助	与收益相关	188,677.00	其他收益	188,677.00
合计		300,573,525.48		300,573,525.48

附注六、合并范围的变更

1. 本期划入增加的子公司

子公司	划入时点	划入股权比例	备注
海安市粮油批发市场有限公司	2022年1月1日	100.00	二级子公司
海安市章郭粮库有限公司	2022年1月1日	100.00	二级子公司

2. 本期注销减少的子公司

子公司	注销日	持股比例（%）
海安城达交通工程有限公司	2022年1月19日	51.00

3. 本期股权转让减少的公司

名称	股权转让基准日	转让股权比例（%）	备注
南通通融商业保理有限公司	2022年1月11日	60.00	[注1]
南通海穗生态农业开发有限公司	2022年2月11日	100.00	[注2]

[注1]：根据公司股东决定、股权转让协议，本公司2022年1月11日转出60%的股权，并经海安市行政审批局办理了变更登记。

[注2]：根据公司股东决定、股权转让协议，本公司2022年2月11日转出100%的股权，并经海安市行政审批局办理了变更登记。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海安投资建设有限公司	海安市	海安市	城市基础设施、农村基础设施、交通基础设施及市政公用项目的投资、管理服务；受托提供房屋征收服务；接受授权范围内国有资产经营和资本运作及资产收益管理、产权监管服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		股权划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海安市交通建设有限公司	海安市	海安市	交通基础设施、交通服务设施的投资、停车场管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		股权划转
海安市交通建设投资有限公司	海安市	海安市	交通基础设施、交通服务设施的投资；公路工程施工总承包；港口与航道工程总承包；园林绿化工程专业承包；交通建设工程的策划服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		股权划转
海安城镇建设投资有限公司	海安市	海安市	基础设施建设投资；城镇建设投资；村镇建设投资；安置房建设投资；土地整理服务；接受政府委托从事受托管理服务；水利水电工程施工总承包；管道工程专业承包；河湖整治工程专业承包；堤防工程专业承包；园林绿化工程专业承包。（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）	100		股权划转
海安县环境基础设施投资有限公司	海安市	海安市	环境基础设施建设的投资、管理服务；汽车租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100	股权划转
海安新希望投资建设有限公司	海安市	海安市	从事卫生、文化、教育、体育、旅游、社会保障、民政福利项目建设的投资、管理服务；水利基础设施项目的投资；水利水电工程施工总承包；市政公用工程总承包；建筑材料、装饰材料（油漆除外）、金属材料销售。（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）		100	股权划转
海安市园林绿化有限公司	海安市	海安市	绿化养护；园林绿化工程涉及、施工；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；市政公用工程、公路工程、绿化工程项目管理；苗木、种子、绿化机械及工具、鲜花、盆景、花肥、农药（危险化学品除外）零售；花卉、盆景出租；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		股权划转
江苏镜虹农业科技有限公司	海安市	海安市	农业领域内的技术开发；苗木、花草、蔬菜、瓜果种植、销售；盆景销售；水产品养殖、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）	100		股权划转
江苏镜虹市政工程有限公司	海安市	海安市	许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：劳务服务（不含劳务派遣）；工程管理服务；建筑工程机械与设备租赁；集装箱租赁服务；砼结构构建制造；砼结构构建销售；建筑材料销售；园林绿化工程施工；土石方工程施工（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）	100		投资设立
海安裕海贸易有限公司	海安市	海安市	建材、五金、钢材、机电设备、电梯部件、变压器、剪折卷机械、建筑机械、编织机械、环保设备、桑蚕丝、纺织品、针织品及原料（危险化学品除外）、化纤产品、教学仪器、金属材料、家用电器、电子产品、办公用品、卫生洁具、仪器仪表、日用品百货、塑料制品、家具、玩具、服装、鞋帽、化妆品、农副产品、水果蔬菜、保健食品、装饰材料（油漆除外）、工艺美术品（象牙及其制品除外）、化工产品（危险化学品除外）销售；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发、零售；网上贸易代理；市政公用工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；建筑工程施工总承包；公路工程施工总承包。（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）	100		投资设立
海安辉海城市照明工程有限公司	海安市	海安市	城市及道路照明工程专业承包；照明工程设计及技术服务；国内广告的设计、制作、代理、发布；交通设施维护服务；汽车充电桩设计、安装他、租赁；照明器材销售；房屋、照明设施租赁。（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）	100		投资设立
海安市道路照明服务中心	海安市	海安市	市政公用设施灯饰建设维修、养护服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		100	股权划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海安辉楹光电科技有限公司	海安市	海安市	光电科技领域内的技术研发；照明器具、电子产品、电气设备、仪表仪器的制造、销售；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		51	投资设立
海安城建投资管理有限公司 [注 1]	海安市	海安市	许可项目：在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务），互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；汽车租赁；成品油批发（不含危险化学品）；住房租赁；医疗设备租赁；广告制作；广告设计、代理；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告发布；企业形象策划；会议及展览服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；大数据服务；数据处理服务；人工智能公共数据平台；数据处理和存储支持服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息安全设备销售；云计算设备销售；软件销售；软件开发；软件外包服务；数字文化创意软件开发；人工智能基础软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；互联网设备销售；网络设备销售；数字视频监控系统销售；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）（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）	100		投资设立
海安运海汽车租赁有限公司	海安市	海安市	汽车租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		投资设立
海安市粮食购销有限公司	海安市	海安市	许可项目：粮食收购；食品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：初级农产品收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；老师仓储服务；食用农产品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）	100		股权划转
海安绿发环保科技有限公司	海安市	海安市	从事环保领域内的技术开发、技术服务、技术转让；可再生资源的技术研发、技术转让；轻质建筑材料、建筑砌块研发、生产、销售；建筑用石研发、加工、销售；建筑垃圾处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 许可项目：城市建筑垃圾处置（清运）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：固体废物治理；机械设备销售（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）	100		投资设立
江苏蚕源种业有限公司	海安市	海安市	蚕种培育、冷藏、浸酸、销售及质量检测服务；蚕种收烘；干蚕、蚕具销售；桑蚕新品种选育及技术研发、技术转让；蚕业技术指导；农副产品、丝绸制品、服装、纺织原料（不含危险化学品）销售；展览展示服务；树木种植、销售；农业观光服务；科普宣传服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		投资设立
海安海晟置业有限公司	海安市	海安市	房地产开发；物业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100		投资设立
海安智泊营运管理有限公司 [注 1]	海安市	海安市	许可项目：餐饮服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：停车场服务；物业管理；广告设计、代理；酒店管理；国内贸易代理；小微型客车租赁经营服务；新能源汽车整车销售；充电控制设备租赁；充电桩销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100		投资设立
海安高新区新农村发展有限公司	海安市	海安市	基础设施建设工程的开发；村镇建设工程的开发；农业综合开发；商贸物流产业的开发；工程管理服务；市政公用工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；公路工程施工总承包；花卉、苗木、水果、蔬菜、水稻、小麦、棉花、园艺农作物种植、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）。一般项目：建筑材料销售（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）		100	股权转让

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
海安富城城市更新有限公司	海安市	海安市	许可项目:房地产开发经营, 建设工程施工(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:房屋拆迁服务, 工程管理服务, 房地产评估, 土地使用权租赁, 市场营销策划, 物业管理, 非居住房地产租赁, 建筑材料销售, 金属材料销售(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)	100		投资设立
江苏绿之恒环保能源有限公司	海安市	海安市	一般项目: 环保咨询服务; 生物质燃料加工; 生物质成型燃料销售; 农林牧渔业废弃物综合利用(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)	100		投资设立
海安市海城物业管理有限公司	海安市	海安市	许可项目: 各类工程建设活动; 城市生活垃圾经营性服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 物业管理; 专业保洁、清洗、消毒服务; 家政服务; 建筑物清洁服务; 停车场服务; 水污染治理; 城市绿化管理; 城乡市容管理; 市政实施管理; 广告设计、代理; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 广告制作(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)	100		股权转让
海安中洲一号置业有限公司 [注 2]	海安市	海安市	许可项目: 房地产开发经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 非居住房地产租赁; 住房租赁; 工程管理服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	49		投资设立
江苏岳澄交通工程有限公司 [注 3]	海安市	海安市	许可项目: 建设工程施工; 建设工程监理; 建设工程设计; 房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包; 地质灾害治理工程施工; 文物保护工程施工; 建筑智能化工程施工; 消防设施工程施工; 施工专业作业; 电力设施承装、承修、承试; 住宅室内装饰装修; 建筑劳务分包; 港口货物装卸搬运活动(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。 一般项目: 园林绿化工程施工; 工程管理服务; 城市绿化管理; 体育场地设施工程施工; 土石方工程施工; 金属门窗工程施工; 建筑工程机械与设备租赁; 装卸搬运; 物联网应用服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	40		股权转让
海安市惠海天然气管网有限公司	海安市	海安市	许可项目: 燃气经营; 特种设备安装改造修理; 建设工程施工; 施工专业作业(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。 一般项目: 石油天然气技术服务; 市政设施管理; 终端计量设备销售; 工程管理服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(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)	50		投资设立
海安市粮油批发市场有限公司	海安市	海安市	粮食类、油脂、油料类、饲料服务、成交、批发、零售; 市场设施租赁、市场内管理服务; 价格信息服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		100	股权划转
海安市章郭粮库有限公司	海安市	海安市	原粮、成品粮、食油及油脂、油料收购、储存、调拨、批发、零售; 粮食加工、代农兑换; 饲料销售; 禽蛋收购销售、五金电器、纤维、纺织品、钢材、竹木、砂石、水泥批发、零售。(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)		100	股权划转

[注1]: 2023年2月8日该公司名称由海安智泊物业管理有限公司更名为海安智泊营运管理有限公司。

[注2]: 本公司与持有海安中洲一号置业有限公司2%股权的南通银海建材贸易有限公司签订一致行动人协议, 约定在被投资单位股东会和董事会中行使表决权时均应按照本公司的意向一致表决, 实际上构成控制。

[注3]: 本公司2022年8月8日将持有的江苏岳澄交通工程有限公司11%股权转让给南通运通

港务发展有限公司，并与南通运通港务发展有限公司签订一致行动人协议，约定在被投资单位股东会和董事会中行使表决权时均应按照本公司的意向一致表决，实际上构成控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
海安辉楹光电科技有限公司	49%	35,679.35		785,815.73
海安中洲一号置业有限公司	51%	-18,527,950.41		-10,322,636.70
江苏岳澄交通工程有限公司	40%	2,362,028.74		33,188,894.44
海安市惠海天然气管网有限公司	50%	9,203.83		10,009,203.83
合计		-16,121,038.49		33,661,277.30

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海安峰融创业投资有限公司	海安市	海安市	创业投资及相关咨询业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务；实业投资；市场营销策划；企业形象策划；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询服务（股票、证券、基金、期货除外）知识产权代理（除专业代理）。		99	权益法核算
海安商贸投资有限公司	海安市	海安市	商贸流通基础设施建设投资、实业投资；接受授权范围内国有资产经营和资本运作及资产收益管理、产权监管服务		25	权益法核算
海安恒发污水处理有限公司	海安市	海安市	城区污水处理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	30		权益法核算
海安县苏中植物园开发有限公司	海安市	海安市	房地产开发（凭资质证书运营），航运旅游、农业观光旅游、文化旅游、商业旅游（按许可证核定的范围和期限经营），苗木、花卉、盆景生产销售，食用、药用植物种植。	30		权益法核算
江苏三零面粉海安有限公司	海安市	海安市	粮食加工；粮食收购、仓储、销售；面粉、饲料、大米、食用油、预包装食品及散装食品销售；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营；港口机械、设备设施租赁。		30	权益法核算
苏三零海安粮食收储有限公司	海安市	海安市	许可项目：食品经营；食品经营（销售预包装食品）；食品经营（销售散装食品）；港口货物装卸搬运活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：粮食收购；粮油仓储服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；港口设施设备和机械租赁维修业务；谷物销售		30	权益法核算
中铁上海设计院集团海安有限公司	海安市	海安市	许可项目：建设工程勘察；建设工程设计；建设工程质量检测；建设工程施工；建设工程监理；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：规划设计管理；工程管理服务；工程造价咨询业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；对外承包工程。	49		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南通中杰扬德置业有限公司	海安市	海安市	许可项目：房地产开发经营；住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工程管理服务，工程造价咨询业务；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁		25	权益法核算
南通金富城房地产开发有限公司	海安市	海安市	许可项目：房地产开发经营（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：非居住房地产租赁		49	权益法核算
海安君万置业发展有限公司	海安市	海安市	许可项目：房地产开发经营（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：居住租赁，非居住房地产租赁		42	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

海安峰融创业投资有限公司是由公司的子公司海安投资建设有限公司与上海峰融投资管理有限公司共同出资组建的基金公司，收益分配按照海安投资建设有限公司与基金管理公司约定的分成比例分配，决策机构是投资决策委员会，投资委员会由 5 名委员组成，其中 2 名由海安投资建设有限公司提名，3 名由上海峰融投资管理公司提名。按照投资决策委员会的议事规则，5 个委员中 80%同意才可以通过。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额									
	苏三零海安粮食 收储有限公司	江苏三零面粉海 安有限公司	海安商贸投资有 限公司	南通中杰扬德置业 有限公司	南通金富城房地产 开发有限公司	海安君万置业发 展有限公司	中铁上海设计院集 团海安有限公司	海安恒发污水处 理有限公司	海安县苏中植物 园开发有限公司	
流动资产	111,008,465.66	135,536,976.92	33,890,183.70	1,047,361,361.47	1,115,440,505.33	910,770,172.34	4,740,153.91	37,779,756.80	172,983,500.65	
其中：现金和 现金等价物	5,812,949.65	1,922,038.17	8,060,183.70		8,443,982.56	23,646,309.85	3,383,003.69	35,805,111.82	183,301.55	
非流动资产	58,726,751.96	146,149,244.29				416,984.49	101,621.33	28,512,797.71	73,237,913.38	
资产合计	169,735,217.62	281,686,221.21	33,890,183.70	1,047,361,361.47	1,115,440,505.33	911,187,156.83	4,841,775.24	66,292,554.51	246,221,414.03	
流动负债	111,302,686.07	119,785,476.89	78,594,022.64	1,047,361,361.47	1,116,040,211.94	624,017,298.76	645,676.57	1,114,203.42	308,209,213.39	
非流动负债	2,218,666.72	10,746,451.38				250,000,000.00			7,964,487.05	
负债合计	113,521,352.79	130,531,928.27	78,594,022.64	1,047,361,361.47	1,116,040,211.94	874,017,298.76	645,676.57	1,114,203.42	316,173,700.44	
少数股东权益										
归属于母公司 股东权益	56,213,864.83	151,154,292.94	-12,999,882.26	19,823,858.96	-599,706.61	37,169,858.07	4,196,098.67	65,178,351.09	-69,952,286.41	
持股比例	30%	30%	25%	25%	49%	42%	49%	30%	30%	
按持股比例 计算的净资产 份额	16,864,159.45	45,346,287.86	14,587,529.44	4,955,964.74	-293,856.24	15,611,340.39	2,056,088.35	19,553,505.33	-20,985,685.92	
调整事项			其他股东出资未 到位 7135 万元							未确认投资损失
-商誉										
-内部交易未 实现利润										
-其他										
对联营企业 权益投资的 账面价值	16,864,159.45	45,346,287.88	14,587,529.44	4,955,964.74		15,611,340.39	2,056,088.35	19,553,505.33		
存在公开报 表的权益投 资的公允价 值										

项目	期末余额/本期金额					
	苏三零海安粮食收储有限公司	江苏三零面粉海安有限公司	海安商贸投资有限公司	南通中杰扬德置业有限公司	南通金富城房地产开发有限公司	海安君万置业发展有限公司
营业收入	82,339,559.82	519,989,633.97			2,201,066.00	20,413,585.72
财务费用	3,804,963.79	3,592,677.19	-19,616.86	-6,707.40	-8,681.61	-45,414.06
所得税费用	379,628.45	992,290.68				4,406.09
净利润	1,130,926.74	5,606,574.89	2,461,198.87	-176,141.04	-599,706.61	196,098.67
其他综合收益						
综合收益总额	1,130,926.74	5,606,574.89	2,461,198.87	-176,141.04	-599,706.61	196,098.67
本期收到的来自联营企业的股利	9,325.89	263,415.23				5,499,691.33

项目	期初余额/上期金额			
	苏三零海安粮食收储有限公司	江苏三零面粉海安有限公司	海安商贸投资有限公司	海安恒发污水处理有限公司
流动资产	81,437,013.74	202,123,457.07	32,964,176.01	32,400,048.66
其中：现金和现金等价物	7,912,812.14	22,257,534.13	7,134,176.01	30,319,122.00
非流动资产	60,801,959.58	154,157,938.80	31,703,956.68	31,894,421.19
资产合计	142,238,973.32	356,281,395.87	64,668,132.69	64,294,469.85
流动负债	84,820,949.89	199,006,095.30	80,129,213.82	4,615,810.09
非流动负债	2,304,000.04	10,849,531.76		
负债合计	87,124,949.93	209,855,627.06	80,129,213.82	4,615,810.09
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	55,114,024.39	146,425,768.81	-15,461,081.13	59,678,659.76
				-71,212,412.57

项目	苏三零海安粮食收储有限公司	江苏三零面粉海安有限公司	期初余额/上期金额 海安商贸投资有限公司	海安恒发污水处理有限公司	海安县苏中植物园开发有限公司
持股比例	30%	30%	25%	30%	30%
按持股比例计算的净资产份额	16,534,207.32	43,927,730.62	13,972,229.72	17,903,597.93	-21,363,723.77
调整事项			其他股东出资未到位 7135 万元		未确认投资损失
-商誉					
-内部交易未实现利润					
-其他					
对联营企业权益投资的账面价值 存在公开报价的权益投资的公允价值	16,534,207.32	43,927,730.62	13,972,229.72	17,903,597.93	
营业收入	40,497,705.06	744,544,092.60		33,478,657.60	1,257,128.42
财务费用	830,285.20	7,078,482.52	-16,590.89	-266,287.28	50,704.03
所得税费用	34,674.46			5,090,637.54	
净利润	104,024.39	1,906,187.38	16,590.89	16,103,947.67	-2,221,371.39
其他综合收益					
综合收益总额	104,024.39	1,906,187.38	16,590.89	16,103,947.67	-2,221,371.39
本期收到的来自联营企业的股利		108,814.87		5,261,997.81	

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
合营企业:			
无			
小计			
联营企业:			
海安县苏中植物园开发有限公司	-21,363,723.77	378,037.85	-20,985,685.92
南通金富城房地产开发有限公司		-293,856.24	-293,856.24
小计	-21,363,723.77	84,181.61	-21,279,542.16

附注八、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 其他权益工具投资			135,646,427.00	135,646,427.00
(二) 其他非流动金融资产			1,391,100,000.00	1,391,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,526,746,427.00	1,526,746,427.00
持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	2022年12月31日的公允价值	估值技术
(一) 其他权益工具投资	135,646,427.00	以投资成本或被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据
(二) 其他非流动金融资产	1,391,100,000.00	以投资成本或被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司流动资产及流动负债中不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值接近公允价值。本公司的长期借款主要为浮动利率借款，故其账面价值也接近公允价值。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	机构类型	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
海安市政府国有资产监督管理办公室	海安市	机关法人	100	100	海安市人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	本公司持有20%股权
海安商贸投资有限公司	本公司持有25%股权
江苏通达路桥工程有限公司	持有子公司江苏岳澄交通工程有限公司49%股权
海安中洲二号置业有限公司	持有子公司海安中洲一号置业有限公司49%股权
南通银海建材贸易有限公司	持有子公司海安中洲一号置业有限公司2%股权

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	销售白厂丝		45,326,548.86
合计			45,326,548.86

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保方式	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海安城镇建设投资有限公司	保证	48,800.00	2016-2-3	2025-2-3	否
海安市交通建设投资有限公司	保证	37,000.00	2020-12-29	2027-12-23	否
海安中洲一号置业有限公司	保证	35,000.00	2021-12-27	2024-12-14	否
海安市交通建设投资有限公司	保证	27,000.00	2021-1-1	2025-6-23	否
海安君万置业发展有限公司	保证	20,000.00	2022-9-1	2025-11-21	否
江苏蚕源种业有限公司	保证	18,500.00	2022-2-25	2031-11-21	否
海安中洲一号置业有限公司	保证	17,500.00	2022-1-21	2024-12-14	否
海安高新区新农村发展有限公司	保证	16,480.36	2020-3-12	2025-3-10	否
海安市园林绿化有限公司	保证	15,000.00	2022-6-27	2023-6-15	否
海安中洲一号置业有限公司	保证	13,125.00	2022-4-6	2024-12-14	否
江苏蚕源种业有限公司	保证	11,000.00	2022-9-29	2037-9-27	否
海安市园林绿化有限公司	保证	9,000.00	2020-11-30	2025-11-30	否
海安高新区新农村发展有限公司	保证	8,792.35	2020-1-15	2025-1-10	否

被担保方名称	担保方式	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海安新希望投资建设有限公司	保证	8,000.00	2022-12-30	2023-5-29	否
海安裕海贸易有限公司	保证	7,500.00	2022-3-30	2023-3-29	否
海安市园林绿化有限公司	保证	6,500.00	2022-4-29	2023-4-28	否
海安绿发环保科技有限公司	保证	6,000.00	2022-1-19	2023-1-11	否
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	保证	6,000.00	2022-11-23	2023-5-22	否
海安绿发环保科技有限公司	保证	5,000.00	2022-6-29	2023-6-29	否
海安君万置业发展有限公司	保证	5,000.00	2022-9-2	2025-11-21	否
海安绿发环保科技有限公司	保证	4,900.00	2020-3-25	2023-3-18	否
江苏蚕源种业有限公司	保证	4,900.00	2020-4-22	2023-3-20	否
海安市园林绿化有限公司	保证	4,900.00	2020-4-23	2023-3-20	否
江苏镜虹市政工程有限公司	保证	4,800.00	2020-4-23	2023-4-9	否
海安市园林绿化有限公司	保证	4,412.14	2019-11-5	2024-11-5	否
海安中洲一号置业有限公司	保证	4,375.00	2022-7-12	2024-12-14	否
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	保证	3,000.00	2022-11-25	2023-5-24	否
江苏岳澄交通工程有限公司	保证	3,000.00	2022-9-29	2023-9-28	否
海安市园林绿化有限公司	保证	2,206.07	2019-11-5	2024-11-5	否
江苏镜虹市政工程有限公司	保证	1,000.00	2022-8-5	2023-8-4	否
海安辉海城市照明工程有限公司	保证	1,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	保证	8,480.00	2021-11-16	2024-11-15	否
海安裕海贸易有限公司	抵押	7,500.00	2022-3-30	2023-3-29	否
海安中洲一号置业有限公司	质押	70,000.00	2021-12-15	2024-12-14	否
合计		445,670.92			

本公司作为被担保方

担保方名称	担保方式	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海安市交通建设投资有限公司	保证	7,000.00	2022-4-1	2034-3-28	否
海安市交通建设投资有限公司	保证	1,860.00	2022-11-30	2034-3-28	否
合计		8,860.00			

其他关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海安市交通建设投资有限公司	江苏岳澄交通工程有限公司	保证	4,000.00	2022-9-30	2025-9-21	否
海安市交通建设投资有限公司	海安市园林绿化有限公司	保证	4,000.00	2022-9-30	2025-9-21	否
海安投资建设有限公司	鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	保证	4,000.00	2022-8-5	2023-7-31	否
海安投资建设有限公司	鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	保证	3,000.00	2022-11-2	2023-10-27	否
海安投资建设有限公司	鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	保证	3,000.00	2022-3-29	2023-3-22	否

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海安投资建设有限公司	海安富城城市更新有限公司	保证	1,368.00	2022-3-25	2029-6-25	否
海安投资建设有限公司	鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	保证	2,500.00	2022-3-22	2025-3-22	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	57,700.00	2017-5-1	2028-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	16,980.00	2017-4-28	2025-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	16,147.50	2017-8-25	2028-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	6,870.68	2017-7-26	2028-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	5,599.20	2017-7-4	2028-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	5,599.20	2017-4-21	2028-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	5,599.20	2017-6-29	2028-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	4,800.00	2022-10-13	2025-9-15	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	4,700.00	2020-8-10	2023-7-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	1,873.82	2017-5-31	2028-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	933.20	2017-5-31	2028-11-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区新农村发展有限公司	保证	933.20	2017-4-21	2028-11-30	否
海安投资建设有限公司	海安裕海贸易有限公司	质押	6,000.00	2022-8-3	2023-8-2	否
海安投资建设有限公司	海安裕海贸易有限公司	质押	4,000.00	2022-12-15	2023-12-14	否
合计			159,604.00			

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏通达路桥工程有限公司	15,011,499.54			
其他应收款	海安市政府国有资产管理委员会办公室	835,868,117.76		835,868,117.76	
其他应收款	鑫缘茧丝绸集团股份有限公司			10,670,000.00	
合计		850,879,617.30		846,538,117.76	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	海安商贸投资有限公司	24,200,000.00	24,200,000.00
其他应付款	鑫缘茧丝绸集团股份有限公司	59,330,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	海安中洲二号置业有限公司	407,278,200.00	
其他应付款	南通银海建材贸易有限公司	20,129,795.91	
合计		510,937,995.91	24,200,000.00

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2022年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2022年12月31日，公司及控股子公司为其他单位的借款提供抵押担保，其明细如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕	抵押物
海安城镇建设投资有限公司	南通拓海水利建设有限公司	10,800.00	2021-10-29	2024-10-28	否	苏(2021)海安市不动产权第0014702号；苏(2021)海安市不动产权第0014700号
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	21,530.00	2022-12-27	2027-12-26	否	苏(2022)海安市不动产权第0010806号
合计		32,330.00				

截止2022年12月31日，公司及控股子公司为其他单位的借款提供质押担保，其明细如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕	质押物
海安高新区新农村发展有限公司	南通库弘贸易有限公司	7,000.00	2022-3-29	2023-3-28	否	定期存单
	合计	7,000.00				

截止2022年12月31日，公司及控股子公司为其他单位的借款提供保证担保，其明细如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安新希望投资建设有限公司	江苏丰海农业发展有限公司	9,000.00	2022-1-25	2023-1-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	89,900.00	2020-12-31	2026-12-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	79,900.00	2016-3-25	2036-1-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通常海建设发展投资有限公司	60,000.00	2020-2-7	2027-1-6	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	50,000.00	2017-11-10	2041-10-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市惠泽净水有限公司	50,000.00	2022-6-28	2034-11-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通上湖创新建设投资有限公司	48,000.00	2021-1-1	2037-12-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	44,800.00	2021-3-19	2027-12-20	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	40,111.72	2022-3-30	2027-3-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	39,980.00	2017-4-13	2036-1-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	34,700.00	2016-10-25	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团有限公司	33,678.81	2022-4-18	2025-4-18	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	31,500.00	2020-5-29	2023-5-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	30,000.00	2016-3-15	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	30,000.00	2020-12-29	2023-12-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	30,000.00	2017-7-11	2041-10-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团有限公司	30,000.00	2022-7-29	2023-4-1	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	30,000.00	2017-1-4	2041-10-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通上湖创新区建设投资有限公司	28,000.00	2022-3-12	2043-6-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏瑞海投资控股集团有限公司	26,000.00	2020-12-29	2023-12-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团城市污水处理有限公司	25,278.42	2020-10-30	2025-10-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市干线公路工程项目管理有限公司	24,375.00	2016-8-30	2027-8-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	24,200.00	2020-1-1	2027-10-31	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市力源投资有限公司	23,000.00	2020-5-25	2028-12-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏瑞海投资控股集团有限公司	23,000.00	2020-12-30	2023-12-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏丰海农业发展有限公司	22,500.00	2021-1-4	2026-8-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安县开发区经济技术开发总公司	22,178.36	2021-1-4	2028-12-31	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	20,000.00	2017-6-7	2041-10-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	20,000.00	2018-1-30	2041-10-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	20,000.00	2022-6-30	2023-6-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	20,000.00	2017-8-8	2041-10-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安开发区建设投资有限公司	20,000.00	2022-6-29	2023-7-17	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	18,500.00	2016-1-11	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团有限公司	17,618.63	2022-8-8	2024-8-8	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	16,800.00	2015-10-23	2040-7-14	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	16,000.00	2017-1-23	2036-1-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	15,000.00	2015-11-26	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	12,750.00	2019-7-1	2026-9-3	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安新港投资集团有限公司	14,000.00	2021-2-9	2026-1-25	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安开发区建设投资有限公司	14,000.00	2022-6-29	2023-5-25	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	13,987.14	2020-8-11	2024-8-10	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	12,887.65	2021-5-13	2024-5-13	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安经济技术开发区控股集团有限公司	11,630.00	2021-12-1	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	11,980.00	2016-11-25	2036-1-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	11,500.00	2019-7-11	2027-12-3	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏惠海旅游发展有限公司	11,400.00	2022-12-23	2023-12-18	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	11,200.00	2017-1-16	2036-1-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	10,623.61	2020-7-23	2023-7-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团城市污水处理有限公司	10,558.04	2020-10-30	2023-10-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	10,337.30	2021-6-16	2024-6-16	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	10,208.33	2021-11-24	2024-11-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	10,000.00	2022-12-28	2023-12-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	10,000.00	2015-9-25	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	10,000.00	2015-8-28	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	10,000.00	2016-5-18	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	10,000.00	2015-8-7	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	10,000.00	2019-6-30	2026-6-3	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	10,000.00	2020-10-19	2023-9-10	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	10,000.00	2019-6-12	2032-6-3	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	9,925.38	2022-10-26	2023-3-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安东泽城镇建设投资有限公司	9,900.00	2022-1-26	2024-1-25	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	9,874.62	2022-10-26	2023-3-27	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	9,800.00	2020-3-20	2024-9-17	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安新农村建设管理有限公司	9,800.00	2022-3-30	2023-3-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安经济技术开发区控股集团有限公司	9,788.87	2020-12-17	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏腾海投资控股集团有限公司	9,700.00	2022-8-16	2023-2-15	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通西泊乡村旅游发展有限公司	9,700.00	2021-6-29	2024-6-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏丰海农业发展有限公司	9,660.00	2021-1-4	2029-1-4	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏丰海农业发展有限公司	9,600.00	2021-1-4	2024-1-3	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏大鼎城镇化建设投资有限公司	9,600.00	2020-12-24	2023-12-23	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	9,500.00	2019-6-14	2030-12-3	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	9,375.00	2020-6-30	2024-6-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团排水有限公司	9,300.00	2022-12-16	2023-6-15	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏海安商贸物流集团有限公司	9,200.00	2022-7-28	2023-7-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏大鼎城镇化建设投资有限公司	9,050.00	2020-6-19	2028-9-19	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏丰海农业发展有限公司	9,000.00	2022-1-25	2023-1-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	8,980.00	2015-7-28	2023-7-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	8,800.00	2022-12-16	2023-6-15	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安水务集团有限公司	8,732.88	2021-3-25	2024-3-25	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏海安商贸物流集团有限公司	8,700.00	2022-7-28	2023-7-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市干线公路工程项目管理有限公司	8,125.00	2017-1-3	2027-12-15	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	8,000.00	2022-12-6	2023-6-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通青墩花木有限公司	8,000.00	2022-7-1	2023-6-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通青松花木有限公司	8,000.00	2022-6-28	2023-6-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市黄海投资发展有限公司	7,800.00	2020-12-9	2025-11-16	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安众兴城建投资开发有限公司	7,800.00	2021-12-30	2023-12-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安县墩头化纤园投资开发有限公司	7,700.00	2021-2-7	2024-2-6	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安大鼎农业开发投资有限公司	7,500.00	2020-6-29	2023-6-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安商贸物流集团有限公司	7,500.00	2022-11-10	2023-8-8	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安市城建开发投资集团有限公司	水务集团污水处理有限公司	7,500.00	2020-1-22	2025-1-22	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	7,500.00	2020-5-11	2025-5-11	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	7,450.50	2020-11-26	2025-11-16	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏丰海农业发展有限公司	7,270.00	2022-2-25	2026-8-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安商贸物流集团有限公司	7,200.00	2022-11-11	2023-8-8	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市力源投资有限公司	7,000.00	2020-5-22	2028-12-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	7,000.00	2021-3-25	2026-3-25	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安商贸物流集团有限公司	7,000.00	2022-11-14	2023-8-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安县城北建材装备发展有限公司	7,000.00	2022-3-4	2023-3-3	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	6,614.05	2019-7-26	2024-7-26	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安禾禾农业技术发展有限公司	6,600.00	2021-1-5	2024-1-4	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	6,569.06	2021-3-3	2024-3-4	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房建设投资有限公司	6,400.00	2021-12-30	2023-5-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安商贸物流集团有限公司	6,300.00	2022-11-15	2023-8-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	6,247.37	2020-10-23	2025-10-23	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏荷塘月色城镇建设开发有限公司	6,000.00	2022-1-24	2023-1-23	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安开发区建设投资有限公司	6,000.00	2022-6-29	2023-7-10	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	6,000.00	2019-12-4	2024-12-4	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安东泽城镇化投资有限公司	6,000.00	2021-4-1	2026-4-1	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	6,000.00	2020-10-14	2026-9-16	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通陌明贸易有限公司	6,000.00	2022-3-30	2023-3-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	5,680.00	2021-1-6	2028-11-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	5,680.00	2020-5-29	2028-11-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	5,680.00	2021-7-6	2028-11-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	5,440.34	2020-1-17	2025-1-17	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	5,380.00	2016-1-20	2023-7-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	5,380.00	2015-9-22	2023-7-21	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团城市污水处理有限公司	5,316.54	2020-7-7	2025-7-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团城市污水处理有限公司	5,316.54	2020-7-7	2025-7-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安国裕农业发展有限公司	5,070.49	2019-6-27	2024-6-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安县锻压机械产业园发展有限公司	5,040.00	2019-9-10	2024-2-26	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市青墩旅游开发有限公司	5,000.00	2022-11-18	2023-3-26	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	5,000.00	2015-7-28	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏大鼎城镇化建设投资有限公司	5,000.00	2022-12-28	2023-12-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	5,000.00	2022-3-21	2025-3-6	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏开晟产业发展集团有限公司	5,000.00	2022-11-18	2023-11-10	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	5,000.00	2018-2-1	2041-10-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安佳保利商贸有限公司	4,800.00	2022-12-27	2025-12-10	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安惠泽净水有限公司	4,800.00	2022-11-30	2023-5-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通常海建设投资发展有限公司	4,750.00	2016-6-17	2023-8-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通常海建设投资发展有限公司	4,750.00	2016-3-22	2023-8-22	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安大港实业有限公司	4,720.00	2021-2-8	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	4,500.00	2015-7-20	2040-7-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏惠海旅游发展有限公司	4,500.00	2022-4-29	2023-4-28	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安大港实业有限公司	4,480.00	2020-8-24	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安曲水农业开发有限公司	4,400.00	2021-1-22	2023-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安金港水务有限公司	4,399.20	2019-10-21	2024-10-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安金港水务有限公司	4,344.21	2020-3-13	2025-3-13	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏腾海投资控股集团有限公司	4,300.00	2022-8-16	2023-2-15	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	4,200.00	2020-9-8	2024-9-17	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏荷塘月色城镇建设开发有限公司	4,200.00	2021-3-18	2024-3-5	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安佳润农业发展有限公司	4,200.00	2020-4-29	2025-3-15	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	4,100.00	2021-4-27	2023-4-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安国裕农业发展有限公司	4,000.00	2020-1-6	2025-1-6	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市青墩旅游开发有限公司	4,000.00	2021-1-12	2025-12-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市力源投资有限公司	4,000.00	2021-5-28	2028-12-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市力源投资有限公司	4,000.00	2021-11-30	2028-12-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安大港实业有限公司	3,858.00	2016-1-29	2025-11-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安经济技术开发区控股集团有限公司	3,600.00	2020-11-20	2025-11-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团城市污水处理有限公司	3,515.63	2021-1-5	2024-1-5	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安方元水处理有限公司	3,492.32	2019-3-26	2024-3-26	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安大港实业有限公司	3,432.00	2016-2-1	2025-11-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏甸湖城镇化建设投资有限公司	3,333.35	2019-4-17	2023-10-16	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市青墩旅游开发有限公司	3,333.34	2018-10-17	2023-3-19	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	3,333.33	2020-7-31	2023-7-31	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	3,302.51	2020-3-20	2025-3-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市力源投资有限公司	3,000.00	2022-5-31	2028-12-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安佳保利商贸有限公司	3,000.00	2022-2-28	2023-2-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏大鼎城镇化建设投资有限公司	3,000.00	2020-5-8	2023-4-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安东和盛泰贸易有限公司	2,995.00	2022-3-9	2023-3-8	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通拓海水利建设有限公司	2,960.00	2020-1-3	2028-11-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安青松花木有限公司	2,700.00	2022-9-16	2023-9-15	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市青墩旅游开发有限公司	2,661.89	2020-2-14	2025-2-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	2,605.69	2021-1-5	2026-1-5	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	2,600.00	2021-1-28	2024-1-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市保安服务集团有限公司	2,311.11	2021-6-30	2028-12-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	2,250.00	2020-3-9	2025-3-9	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	2,100.00	2021-5-25	2023-5-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团工程有限公司	2,100.00	2022-6-23	2025-6-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团城市污水处理有限公司	2,000.00	2018-9-30	2023-9-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安县锻压机械产业园发展有限公司	1,960.00	2020-2-28	2024-2-26	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安市城建开发投资集团有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	1,790.00	2015-10-27	2023-7-21	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市保安服务集团有限公司	1,777.78	2021-1-21	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安大鼎农业开发投资有限公司	1,757.81	2020-12-31	2023-12-31	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	1,731.90	2020-9-30	2023-9-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏甸湖城镇化建设投资有限公司	1,670.00	2019-7-24	2023-10-16	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	1,485.00	2018-12-29	2023-6-23	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安保障性住房投资有限公司	1,400.00	2021-1-19	2023-5-7	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市青墩旅游开发有限公司	1,333.34	2019-1-2	2023-3-19	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通鸿利水产品有限公司	950.00	2022-9-15	2023-9-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通青墩花木有限公司	940.00	2022-9-7	2023-9-5	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通青墩花木有限公司	940.00	2022-9-7	2023-9-6	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安高峰贸易有限公司	900.00	2022-9-15	2023-9-14	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安东泽城镇建设投资有限公司	885.50	2020-6-29	2023-6-29	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市保安服务集团有限公司	497.78	2020-10-23	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	495.00	2019-4-22	2023-6-23	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市保安服务集团有限公司	444.44	2020-3-27	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市青墩旅游开发有限公司	333.34	2019-4-30	2023-3-19	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市保安服务集团有限公司	266.67	2020-8-10	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安经济技术开发区控股集团有限公司	81.13	2020-11-6	2028-12-20	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	15.00	2018-12-29	2023-6-23	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	5.00	2019-4-22	2023-6-23	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市城市动迁改造有限公司	50,000.00	2020-1-17	2023-1-16	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	5,400.00	2016-12-9	2024-12-9	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安金港水务环保科技有限公司	15,000.00	2022-12-30	2032-12-8	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	20,000.00	2021-3-2	2026-3-10	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安东泽城镇建设投资有限公司	26,600.00	2021-3-29	2026-3-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安东泽城镇建设投资有限公司	3,400.00	2021-4-26	2026-3-27	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	10,000.00	2021-7-22	2026-7-22	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安东和盛泰贸易有限公司	800.00	2022-1-9	2023-1-9	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市水务集团供水有限公司	13,000.00	2022-12-29	2023-12-18	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	9,600.00	2020-8-30	2025-8-30	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏曲水园城镇化建设投资有限公司	10,000.00	2020-12-17	2025-1-27	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安市干线公路工程项目管理有限公司	60,000.00	2017-1-12	2026-1-11	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏腾海投资控股集团有限公司	35,485.23	2022-9-16	2025-10-16	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏大鼎城镇化建设投资有限公司	15,400.00	2022-9-23	2023-9-23	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安县城北工业园发展有限公司	9,800.00	2021-3-24	2024-3-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	海安大农农业发展有限公司	9,800.00	2021-3-24	2024-3-24	否
海安市城建开发投资集团有限公司	江苏大鼎城镇化建设投资有限公司	9,000.00	2022-1-10	2025-1-6	否
海安市城建开发投资集团有限公司	南通运通港务发展有限公司	68,000.00	2017-8-10	2024-8-10	否
海安高新区新农村发展有限公司	江苏海穗工业园区发展集团有限公司	11,600.00	2022-7-21	2028-6-20	否
海安高新区新农村发展有限公司	江苏海穗工业园区发展集团有限公司	11,600.00	2022-7-21	2027-12-20	否
海安高新区新农村发展有限公司	江苏海穗工业园区发展集团有限公司	6,800.00	2022-7-21	2028-12-20	否
海安高新区新农村发展有限公司	江苏海穗工业园区发展集团有限公司	6,600.00	2022-7-29	2028-12-20	否
海安高新区新农村发展有限公司	江苏海穗工业园区发展集团有限公司	3,400.00	2022-7-29	2029-6-20	否
海安高新区新农村发展有限公司	江苏海穗工业园区发展集团有限公司	3,000.00	2022-12-28	2029-6-20	否
海安高新区新农村发展有限公司	海安方元水处理有限公司	2,000.00	2022-10-13	2025-9-15	否
海安投资建设有限公司	海安城市动迁改造有限公司	84,200.00	2021-7-15	2035-6-25	否
海安投资建设有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	55,000.00	2020-1-2	2025-8-14	否
海安投资建设有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	35,000.00	2019-8-23	2025-8-14	否
海安投资建设有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	33,500.00	2022-2-18	2029-1-18	否
海安投资建设有限公司	江苏瑞海投资控股集团有限公司	20,000.00	2022-7-27	2027-6-23	否
海安投资建设有限公司	江苏兴墩城镇化建设投资有限公司	9,000.00	2022-6-20	2023-6-14	否
海安投资建设有限公司	海安南黄海投资发展有限公司	9,000.00	2022-7-29	2023-7-25	否
海安投资建设有限公司	海安市水务集团供水有限公司	8,800.00	2022-12-30	2023-5-29	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安投资建设有限公司	海安金港水务有限公司	6,000.00	2022-11-3	2023-11-1	否
海安投资建设有限公司	兴墩城镇化建设管理有限公司	5,500.00	2020-5-29	2025-11-21	否
海安投资建设有限公司	海安保障性住房投资建设有限公司	4,900.00	2020-11-26	2025-8-14	否
海安投资建设有限公司	海安市干线公路工程项目管理有限公司	8,000.00	2022-12-14	2023-12-12	否
海安城镇建设投资有限公司	欧贝黎新能源科技股份有限公司	341.82	2018-10-12	2019-9-20	否
海安城镇建设投资有限公司	欧贝黎新能源科技股份有限公司	1,950.00	2018-10-29	2019-10-8	否
海安城镇建设投资有限公司	欧贝黎新能源科技股份有限公司	1,026.00	2018-10-29	2019-10-8	否
海安城镇建设投资有限公司	欧贝黎新能源科技股份有限公司	700.00	2018-10-29	2019-10-8	否
海安城镇建设投资有限公司	欧贝黎新能源科技股份有限公司	133.51	2018-10-29	2019-3-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安市力源投资有限公司	13,000.00	2020-5-22	2023-5-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	35,000.00	2022-5-31	2023-5-31	否
海安城镇建设投资有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	26,713.00	2019-1-17	2037-3-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	23,502.00	2018-4-25	2037-3-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	22,000.00	2022-2-18	2028-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	20,000.00	2022-8-12	2023-8-12	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏华新高新技术创业有限公司	20,000.00	2017-4-10	2026-3-10	否
海安城镇建设投资有限公司	华商(海安)产业投资集团有限公司	16,500.00	2022-12-15	2023-12-15	否
海安城镇建设投资有限公司	南通海穗资产管理有限公司	19,200.00	2020-1-14	2026-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	16,114.00	2017-12-13	2037-3-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	16,114.00	2018-3-29	2037-3-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	15,000.00	2022-9-29	2029-9-28	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	15,000.00	2022-9-29	2029-9-28	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	15,000.00	2020-2-5	2026-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏宁海投资控股有限公司	14,000.00	2022-3-11	2028-7-31	否
海安城镇建设投资有限公司	海安瑞海城镇化投资建设有限公司	12,892.00	2017-10-31	2037-3-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	12,320.00	2020-5-29	2026-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	12,315.00	2022-1-4	2027-11-21	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	11,500.00	2020-12-18	2028-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏宁海投资控股有限公司	10,000.00	2022-2-16	2028-7-31	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	10,000.00	2022-5-31	2023-5-31	否
海安城镇建设投资有限公司	南通拓海水利建设有限公司	10,000.00	2021-10-29	2024-10-28	否
海安城镇建设投资有限公司	海安国裕农业发展有限公司	10,000.00	2022-1-25	2023-1-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	9,815.00	2021-1-15	2026-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	海安孙庄城镇建设投资有限公司	9,000.00	2022-6-6	2023-6-5	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	9,000.00	2022-4-13	2023-4-12	否
海安城镇建设投资有限公司	南通拓海水利建设有限公司	8,900.00	2022-6-16	2023-6-16	否
海安城镇建设投资有限公司	南通拓海水利建设有限公司	8,000.00	2021-10-29	2024-10-28	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏海安鼎辉文化发展有限公司	7,800.00	2022-1-30	2023-1-24	否
海安城镇建设投资有限公司	华商(海安)产业投资集团有限公司	7,500.00	2022-3-16	2023-3-16	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	7,010.00	2020-1-20	2026-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	7,000.00	2022-12-21	2023-12-22	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	6,700.00	2021-7-2	2027-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	南通海穗物业管理有限公司	6,000.00	2022-1-13	2023-1-12	否
海安城镇建设投资有限公司	南通拓海水利建设有限公司	6,000.00	2022-3-30	2023-3-28	否
海安城镇建设投资有限公司	海安市力源投资有限公司	6,000.00	2022-8-23	2023-8-22	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏宁海投资控股有限公司	6,000.00	2022-4-26	2028-7-31	否
海安城镇建设投资有限公司	海安连申粮食物流有限公司	6,000.00	2022-1-13	2023-1-11	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	5,800.00	2022-7-25	2023-7-24	否
海安城镇建设投资有限公司	南通国润融资租赁有限公司	6,021.00	2022-4-24	2024-12-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安高新区城镇化建设管理有限公司	5,115.00	2021-7-2	2026-11-21	否
海安城镇建设投资有限公司	海安方元水处理有限公司	5,000.00	2022-6-22	2023-6-21	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	5,000.00	2022-12-9	2023-12-7	否
海安城镇建设投资有限公司	海安孙庄城镇建设投资有限公司	4,800.00	2022-8-24	2023-8-23	否
海安城镇建设投资有限公司	海安胡集城镇建设投资有限公司	4,800.00	2022-8-24	2023-8-23	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安城镇建设投资有限公司	南通拓海水利建设有限公司	4,700.00	2020-8-6	2023-7-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	4,700.00	2020-8-6	2023-7-30	否
海安城镇建设投资有限公司	南通帝都贸易有限公司	4,700.00	2022-12-22	2023-12-21	否
海安城镇建设投资有限公司	海安方元水处理有限公司	4,700.00	2020-8-6	2023-7-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安市力源投资有限公司	4,700.00	2020-8-6	2023-7-30	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏海安鼎辉文化发展有限公司	4,700.00	2020-8-6	2023-7-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	4,700.00	2020-8-10	2023-7-20	否
海安城镇建设投资有限公司	南通海穗资产管理有限公司	4,650.00	2020-8-6	2023-7-20	否
海安城镇建设投资有限公司	华商(海安)产业投资集团有限公司	4,650.00	2020-8-6	2023-7-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	4,650.00	2020-8-6	2023-7-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安聚力农业开发有限公司	4,650.00	2020-8-10	2023-7-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安国裕农业发展有限公司	4,650.00	2020-8-6	2023-7-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安东泽城镇建设投资有限公司	4,400.00	2020-7-17	2024-12-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安国裕农业发展有限公司	4,400.00	2020-7-30	2023-7-8	否
海安城镇建设投资有限公司	海安东泽城镇建设投资有限公司	4,400.00	2020-7-17	2023-12-30	否
海安城镇建设投资有限公司	南通帝都贸易有限公司	4,300.00	2022-4-8	2023-4-7	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	4,300.00	2022-8-5	2023-8-4	否
海安城镇建设投资有限公司	南通帝都贸易有限公司	4,000.00	2022-6-20	2023-6-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	4,000.00	2017-6-8	2023-12-20	否
海安城镇建设投资有限公司	南通帝都贸易有限公司	3,850.00	2021-3-24	2024-3-20	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	3,850.00	2021-3-24	2024-3-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	3,500.00	2022-6-29	2023-6-28	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	3,100.00	2022-6-9	2023-6-8	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏甸湖城镇化建设投资有限公司	3,080.00	2020-7-17	2025-6-17	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏宁海投资控股有限公司	7,950.00	2019-12-20	2025-12-12	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏宁海投资控股有限公司	4,950.00	2021-2-2	2023-12-12	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏宁海投资控股有限公司	3,050.00	2020-12-8	2024-12-12	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安城镇建设投资有限公司	江苏宁海投资控股有限公司	3,050.00	2020-5-6	2025-6-12	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏宁海投资控股有限公司	3,050.00	2020-1-1	2025-12-12	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	3,000.00	2022-12-12	2023-12-6	否
海安城镇建设投资有限公司	仁衡融资租赁(南通)有限公司	3,000.00	2018-12-3	2023-11-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安福园公墓管理有限公司	3,000.00	2022-12-12	2023-12-7	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	3,000.00	2020-12-14	2023-12-19	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	3,000.00	2017-5-5	2023-12-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安市海晟产业招商发展有限公司	3,000.00	2022-12-12	2023-12-7	否
海安城镇建设投资有限公司	海安正天建设有限公司	3,000.00	2022-12-12	2023-12-6	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏华新高新技术创业有限公司	3,000.00	2022-5-7	2023-5-5	否
海安城镇建设投资有限公司	海安市力源投资有限公司	2,900.00	2021-6-30	2024-6-7	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	2,900.00	2022-1-11	2023-1-10	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏华新高新技术创业有限公司	2,900.00	2022-10-13	2025-9-15	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏海安鼎辉文化发展有限公司	3,750.00	2016-3-25	2024-3-22	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏海安鼎辉文化发展有限公司	3,750.00	2016-3-25	2025-3-22	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏海安鼎辉文化发展有限公司	2,600.00	2016-3-25	2026-3-22	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏海安鼎辉文化发展有限公司	2,600.00	2016-3-25	2025-9-22	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏海安鼎辉文化发展有限公司	1,500.00	2016-3-25	2023-3-22	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-4-15	2032-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-2-1	2031-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-3-5	2032-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-2-1	2028-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-2-1	2028-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-2-1	2029-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-2-1	2029-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-2-1	2030-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-2-1	2030-6-25	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,546.00	2019-2-1	2031-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-1-31	2023-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-1-31	2024-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-1-31	2023-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-2-1	2026-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-2-1	2025-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-2-1	2024-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-2-1	2026-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-2-1	2027-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-2-1	2027-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	2,545.00	2019-2-1	2025-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安方元水处理有限公司	2,000.00	2022-10-13	2025-9-15	否
海安城镇建设投资有限公司	海安连申粮物流有限公司	2,000.00	2022-4-20	2023-4-19	否
海安城镇建设投资有限公司	海安聚力农业开发有限公司	2,000.00	2022-3-22	2028-12-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安聚力农业开发有限公司	3,500.00	2021-12-30	2028-12-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安聚力农业开发有限公司	1,500.00	2022-5-31	2028-12-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	1,910.00	2019-4-15	2033-6-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	1,910.00	2019-4-15	2033-12-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安正天建设有限公司	1,800.00	2022-12-12	2023-12-6	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	1,800.00	2022-12-12	2023-12-6	否
海安城镇建设投资有限公司	海安福园公墓管理有限公司	1,800.00	2022-12-12	2023-12-7	否
海安城镇建设投资有限公司	海安市海晟产业招商发展有限公司	1,800.00	2022-12-12	2023-12-7	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏润宇建设集团有限公司	1,500.00	2022-9-22	2023-9-22	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏润宇建设集团有限公司	1,500.00	2022-8-8	2023-2-8	否
海安城镇建设投资有限公司	华商(海安)产业投资集团有限公司	1,500.00	2022-5-7	2023-5-5	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	1,000.00	2017-6-6	2023-12-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	1,000.00	2017-3-31	2023-12-20	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经 履行完毕
海安城镇建设投资有限公司	江苏华新高新技术创业有限公司	1,000.00	2022-7-1	2023-6-28	否
海安城镇建设投资有限公司	海安国裕农业发展有限公司	1,000.00	2022-4-19	2023-4-19	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏润宇建设集团有限公司	1,000.00	2022-9-29	2023-9-29	否
海安城镇建设投资有限公司	海安方元水处理有限公司	1,000.00	2022-6-17	2023-6-17	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	1,000.00	2022-1-11	2023-1-10	否
海安城镇建设投资有限公司	海安福园公墓管理有限公司	1,000.00	2022-9-23	2023-9-20	否
海安城镇建设投资有限公司	海安孙庄城镇建设投资有限公司	950.00	2022-12-15	2023-12-14	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	900.00	2022-7-19	2023-7-18	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏甸湖城镇化建设投资有限公司	880.00	2020-6-30	2025-6-17	否
海安城镇建设投资有限公司	海安国裕农业发展有限公司	500.00	2022-1-11	2023-1-10	否
海安城镇建设投资有限公司	海安国裕农业发展有限公司	500.00	2022-1-11	2023-1-10	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	500.00	2022-1-11	2023-1-10	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	500.00	2022-1-11	2023-1-10	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏甸湖城镇化建设投资有限公司	440.00	2020-7-17	2025-6-17	否
海安城镇建设投资有限公司	海安东泽城镇建设投资有限公司	100.00	2020-7-17	2024-6-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安东泽城镇建设投资有限公司	100.00	2020-7-17	2023-6-30	否
海安城镇建设投资有限公司	海安曲水农业开发有限公司	6,000.00	2022-1-5	2023-1-3	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏荷塘月色城镇建设开发有限公司	5,900.00	2022-1-5	2023-1-3	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏华新高新技术创业有限公司	5,000.00	2022-11-24	2023-11-24	否
海安城镇建设投资有限公司	南通海穗企业管理有限公司	5,900.00	2022-1-11	2023-1-11	否
海安城镇建设投资有限公司	海安国裕农业发展有限公司	5,000.00	2022-11-25	2023-11-25	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	12,000.00	2021-11-11	2023-11-11	否
海安城镇建设投资有限公司	海安开发区建设投资有限公司	18,000.00	2021-11-11	2023-11-11	否
海安城镇建设投资有限公司	海安金三角服务业发展有限公司	11,000.00	2022-6-16	2022-10-28	否
海安城镇建设投资有限公司	南通库弘贸易有限公司	14,315.70	2022-8-2	2023-10-8	否
海安城镇建设投资有限公司	海安方元水处理有限公司	15,000.00	2022-6-22	2023-6-21	否
海安城镇建设投资有限公司	海安海穗工程建设有限公司	15,000.00	2022-12-9	2023-12-8	否

担保单位名称	被担保单位名称	担保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
海安城镇建设投资有限公司	南通帝都贸易有限公司	7,163.36	2022-8-2	2023-8-15	否
海安城镇建设投资有限公司	海安胡集镇建设投资有限公司	4,500.00	2022-12-2	2023-12-1	否
海安城镇建设投资有限公司	海安胡集镇建设投资有限公司	4,500.00	2022-12-5	2023-12-5	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏润宇建设集团有限公司	1,000.00	2022-9-22	2023-9-17	否
海安城镇建设投资有限公司	江苏润宇建设集团有限公司	1,000.00	2022-10-14	2023-10-9	否
	合计	3,696,843.54			

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

截止2022年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,458,429,537.80	7,749,582,660.37
合计	9,458,429,537.80	7,749,582,660.37

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,383,797,736.64	5,353,977,019.24
1~2年	3,987,883,178.56	417,592,918.05
2~3年	417,592,918.05	646,796,022.12
3~4年	550,307,705.82	216,789,141.81
4~5年	216,789,141.81	401,500,001.54
5年以上	902,270,000.88	713,132,346.57
合计	9,458,640,681.76	7,749,787,449.33

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,442,640,681.76	7,724,787,449.33
保证金	16,000,000.00	25,000,000.00
合计	9,458,640,681.76	7,749,787,449.33
减：坏账准备	211,143.96	204,788.96
净额	9,458,429,537.80	7,749,582,660.37

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	204,788.96			204,788.96
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	12,170.00			12,170.00
本期转回	5,815.00			5,815.00
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	211,143.96			211,143.96

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	204,788.96	12,170.00	5,815.00			211,143.96
合计	204,788.96	12,170.00	5,815.00			211,143.96

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
南通运通港务发展有限公司	往来款	2,748,100,258.22	[注1]	29.05
海安市交通建设投资有限公司	往来款	1,971,474,249.30	[注2]	20.84
海安市交通建设有限公司	往来款	1,066,740,766.67	[注3]	11.28
海安富城城市更新有限公司	往来款	996,895,466.65	[注4]	10.54
海安市国有资产管理中心	往来款	521,642,958.00	3年以上	5.52
合计	/	7,304,853,698.84	/	77.23

[注1]:1年以内 1,282,357,177.79 元,1-2年 1,330,613,800.00 元,2-3年 135,129,280.43 元。

[注2]:1年内 691,165,972.22 元,1-2年 309,461,461.56 元,2-3年 198,111,897.50 元,3年以上 772,734,918.02 元。

[注3]:1年以内 75,670,000.00 元,1-2年 991,070,766.67 元。

[注4]:1年以内 735,577,194.65 元,1-2年 261,318,272.00 元。

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,962,014,954.76		3,962,014,954.76	3,936,814,954.76		3,936,814,954.76
对联营、合营企业投资	21,609,593.68		21,609,593.68	19,863,597.93		19,863,597.93
合计	3,983,624,548.44		3,983,624,548.44	3,956,678,552.69		3,956,678,552.69

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海安投资建设有限公司	1,234,060,835.45			1,234,060,835.45		
海安城镇建设投资有限公司	990,708,807.36			990,708,807.36		
海安市交通建设投资有限公司	544,411,632.63			544,411,632.63		
海安市交通建设投资有限公司	467,603,914.21			467,603,914.21		
海安裕海贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海安辉海城市照明工程有限公司	300,000.00			300,000.00		
海安城建投资管理有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
海安市园林绿化有限公司	102,082,390.85			102,082,390.85		
海安市保安服务集团有限公司						
海安市粮食购销有限公司	98,531,273.86			98,531,273.86		
海安绿发环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏镜虹市政工程有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
江苏蚕源种业有限公司	181,938,793.08			181,938,793.08		
海安海晟置业有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
海安富城城市更新有限公司	50,000,000.00	109,200,000.00		159,200,000.00		
江苏镜虹农业科技有限公司	92,940,000.00			92,940,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南通通融商业保理有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
江苏绿之恒环保能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海安市海城物业管理有限公司	4,937,307.32			4,937,307.32		
海安中洲一号置业有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
海安城达交通工程有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
海安市惠海天然气管网有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
江苏岳澄交通工程有限公司		25,500,000.00	5,500,000.00	20,000,000.00		
合计	3,936,814,954.76	145,700,000.00	120,500,000.00	3,962,014,954.76		

(2) 对联营、合营企业投资

投资 单位	期初余额	追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	期末 余额	减值准 备期末 余额
					其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润						
合营企业													
无													
小计													
联营企业													
海安恒发污水处理有 限公司	17,903,597.93			1,649,907.40								19,553,505.33	
海安县苏中植物园开 发有限公司[注]													
中铁上海设计院集团 海安有限公司	1,960,000.00			96,088.35								2,056,088.35	
小计	19,863,597.93			1,745,995.75								21,609,593.68	
合计	19,863,597.93			1,745,995.75								21,609,593.68	

[注]：海安县苏中植物园开发有限公司的期末余额净资产为-69,952,286.41元，超额亏损不予确认，期末未确认投资损失为-20,985,685.92元。

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,898,079.36	84,180,117.77	101,042,021.31	99,021,180.89
其他业务	18,508,434.48	55,070,652.72	39,837,824.59	35,504,672.60
合计	104,406,513.84	139,250,770.49	140,879,845.90	134,525,853.49

(2) 主营业务（分类别）

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
基础设施建设	85,898,079.36	84,180,117.77	101,042,021.31	99,021,180.89
合计	85,898,079.36	84,180,117.77	101,042,021.31	99,021,180.89

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,745,995.75	4,831,184.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-42,822.21	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,972,602.08	31,338,770.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,545,589.62	19,640.16
其他权益工具投资在持有期间取得的收益	884,537.08	884,537.08
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
其他投资收益		
合计	11,014,723.08	37,074,132.50

5. 现金流量表补充资料

项目	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	27,437,101.27	18,701,309.63
加：资产减值损失		
信用减值损失	6,355.00	4,785.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	12,425,516.93	5,145,832.44
无形资产摊销、投资性房地产摊销、使用权资产摊销	32,149,334.20	7,463,896.46
长期待摊费用摊销	330,412.88	174,662.70
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)	-318,782.86	

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,025.39	4,698.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	95,599.59	10,058,263.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,014,723.08	-37,074,132.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,588.75	-1,196.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-687,882,659.16	-201,152,496.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-142,265,488.88	516,581,684.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-625,893,271.04	1,206,879,092.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,394,923,168.51	1,526,786,400.28
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	1,272,642,423.92	2,729,368,797.75
减: 现金的期初余额	2,729,368,797.75	4,315,640,092.23
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	-1,456,726,373.83	-1,586,271,294.48


 海安市城建开发投资集团有限公司
 二〇二三年四月二十六日



统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

营业执照

(副本)

编号 320100009202304170069



扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训(不含国家统一认可的会计证、书类的培训);法律、法规规定的其他业务;会计用品、计算机软硬件的销售。(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)

出资额 1350万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正大中心大厦A座14-16层

登记机关 

2023年 04月 1日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 国家企业信用信息公示系统 2023年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: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

经营场所: 南京市建邺区泰山路159号正大中心A座14-16层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32060026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

批准执业日期: 2013年11月08日

证书序号 0012220

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:  江苏省财政厅

二〇二一年十二月 日

中华人民共和国财政部制

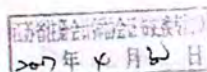
防伪区



姓 名 王敏
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1964-10-23
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit 扬州分所
身份证号码 321020641023151
Identity card No.



证书编号: 321000010001
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1994 年 6 月 17 日
Date of Issuance



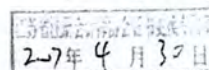
注册会计师: 王敏



姓 名 王美英
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1965-12-11
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit 扬州分所
身份证号码 321002651211212
Identity card No.



证书编号: 321000010010
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998 年 11 月 23 日
Date of Issuance



注册会计师: 王美英