



合并资产负债表

编制单位：新集团有限公司

2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	7,293,107,918.52	7,089,973,103.12	短期借款	8,431,025,536.12	8,266,141,744.19
交易性金融资产	76,981,359.47	144,458,567.54	交易性金融负债		-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债		-
应收票据	115,878,237.73	83,928,700.92	应付票据	952,522,219.45	595,313,792.29
应收账款	8,300,632,404.03	7,706,648,213.54	应付账款	2,033,511,990.84	2,291,948,720.73
应收款项融资	108,477,645.98	108,282,627.32	预收款项	33,563,392.58	16,559,815.58
预付款项	327,057,410.04	373,293,834.99	合同负债	2,383,437,842.26	2,664,238,432.72
其他应收款	33,664,888,263.22	33,363,376,730.36	应付职工薪酬	120,613,463.17	247,113,890.70
其中：应收利息	-	-	应交税费	521,715,340.75	687,906,801.77
应收股利	20,986,466.51	22,463,732.77	其他应付款	3,177,338,867.96	2,836,152,568.64
其他应收款	33,643,901,796.71	33,340,912,997.59			
存货	22,064,493,252.88	22,364,562,143.67	其中：应付利息	-	-
合同资产	251,565,440.19	245,486,810.64	应付股利	-	-
			其他应付款	3,177,338,867.96	2,836,152,568.64
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	3,637,451,858.00	2,615,642,140.47	一年内到期的非流动负债	13,413,450,512.11	14,923,677,688.43
其他流动资产	1,170,717,510.30	972,245,339.32	其他流动负债	5,167,044,391.02	5,260,423,626.14
流动资产合计	77,011,251,300.36	75,067,898,211.89	流动负债合计	36,234,223,556.26	37,789,477,081.19
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资	163,063,000.00	312,803,000.00	长期借款	23,646,570,339.15	18,739,027,962.34
其他债权投资	-	-	应付债券	14,321,055,821.83	13,519,858,401.44
长期应收款	4,199,760,142.26	2,911,513,401.68	其中：优先股	-	-
长期股权投资	4,748,587,564.51	3,836,301,791.56	永续债	-	-
其他权益工具投资	1,497,805,373.49	1,487,014,077.13	租赁负债	1,503,203.46	841,789.57
其他非流动金融资产	4,907,911,021.81	4,506,786,549.47	长期应付款	3,100,241,214.28	1,880,548,327.77
投资性房地产	2,994,084,024.30	2,612,248,755.11	长期应付职工薪酬	308,944.16	355,798.46
固定资产	2,560,113,842.71	2,527,339,598.48	预计负债	37,656,306.41	38,801,416.44
在建工程	405,528,327.55	446,949,295.89	递延收益	171,474,463.62	180,905,587.00
生产性生物资产	1,511,341,024.72	1,531,765,876.92	递延所得税负债	377,357,425.69	378,658,984.54
油气资产	-	-	其他非流动负债	869,390.17	107,040,150.83
使用权资产	1,449,797.10	1,688,860.86	非流动负债合计	41,657,037,108.77	34,846,038,418.39
无形资产	1,729,310,307.84	1,654,471,497.70	负债合计	77,891,260,665.03	72,635,515,499.58
开发支出	-	-	所有者权益：		
商誉	856,953,701.53	856,953,701.53	实收资本	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00
长期待摊费用	341,690,235.27	351,156,213.80	其他权益工具	1,997,000,000.00	1,997,000,000.00
递延所得税资产	743,127,261.53	754,486,085.50	其中：优先股	-	-
其他非流动资产	1,936,113,375.42	1,868,722,360.05	永续债	1,997,000,000.00	1,997,000,000.00
非流动资产合计	28,596,839,000.04	25,660,201,065.68	资本公积	16,170,579,195.12	16,088,436,581.52
			减：库存股	-	-
			其他综合收益	332,542,886.12	333,808,334.40
			专项储备	11,690,549.68	12,171,167.31
			盈余公积	71,109,882.15	71,109,882.15
			一般风险准备	5,393,069.47	5,393,069.47
			未分配利润	1,101,553,056.86	1,367,961,664.36
			归属于母公司所有者权益合计	20,694,868,639.40	20,880,880,699.21
			少数股东权益	7,021,960,995.97	7,211,703,078.78
			所有者权益合计	27,716,829,635.37	28,092,583,777.99
资产总计	105,608,090,300.40	100,728,099,277.57	负债和所有者权益总计	105,608,090,300.40	100,728,099,277.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李忠

会计机构负责人：

李忠



合并利润表

编制单位：常高集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	4,483,568,990.93	3,325,985,731.95
其中：营业收入	4,483,568,990.93	3,325,985,731.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,521,335,085.49	3,521,317,483.45
其中：营业成本	3,577,159,477.90	2,590,279,599.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	87,646,810.58	43,177,764.61
销售费用	78,260,278.62	119,609,319.06
管理费用	277,605,533.84	301,929,598.70
研发费用	45,755,510.89	70,889,122.97
财务费用	454,907,473.66	395,432,078.32
其中：利息费用	570,042,805.14	504,534,374.18
利息收入	147,371,475.68	151,103,940.65
加：其他收益（损失以“-”号填列）	22,262,325.09	26,594,601.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-35,463,163.26	-14,621,051.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-84,908,457.80	86,323,247.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45,583,807.07	14,003,523.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,817,672.85	-5,394,850.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38,113,602.82	14,669,299.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-58,995,653.49	-73,756,981.80
加：营业外收入	6,937,459.48	28,969,584.16
减：营业外支出	3,215,370.48	20,341,127.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-55,273,564.49	-65,128,524.87
减：所得税费用	178,847,467.75	140,973,225.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-234,121,032.24	-206,101,749.88
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-234,121,032.24	-206,101,749.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	-248,508,607.50	-182,458,187.89
少数股东损益	14,387,575.26	-23,643,561.99
六、其他综合收益的税后净额	-3,657,407.47	160,363,592.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,265,448.28	104,735,447.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	6,007,351.81	103,188,965.08
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	6,007,351.81	103,188,965.08
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,272,800.09	1,546,482.58
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额	-7,272,800.09	1,546,482.58
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,391,959.19	55,628,145.03
七、综合收益总额	-237,778,439.71	-45,738,157.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-249,774,055.78	-77,722,740.23
归属于少数股东的综合收益总额	11,995,616.07	31,984,583.04
八、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：



康志

康志

合并现金流量表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,562,287,174.06	3,815,299,385.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	141,760,019.57	171,602,833.65
收到其他与经营活动有关的现金	724,995,764.11	947,618,959.35
经营活动现金流入小计	4,429,042,957.74	4,934,521,178.63
购买商品、接受劳务支付的现金	2,793,991,805.24	4,995,022,838.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	464,247,950.62	534,196,765.58
支付的各项税费	793,488,353.29	637,711,297.74
支付其他与经营活动有关的现金	973,081,141.66	910,478,298.06
经营活动现金流出小计	5,024,809,250.81	7,077,409,200.31
经营活动产生的现金流量净额	-595,766,293.07	-2,142,888,021.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,845,662,105.98	2,413,493,440.01
取得投资收益收到的现金	48,530,881.29	243,133,346.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,748,961.60	13,940,149.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	533,963,672.70	-375,913.06
收到其他与投资活动有关的现金	81,350,968.69	230,795,482.89
投资活动现金流入小计	2,525,256,590.26	2,900,986,505.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	291,057,539.76	402,610,500.45
投资支付的现金	5,934,026,096.21	3,761,846,840.61
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	126,560,000.00	41,440,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	6,356,643,635.97	4,205,897,341.06
投资活动产生的现金流量净额	-3,831,387,045.71	-1,304,910,836.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,000,000.00	67,000,000.00
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	13,775,815,191.63	9,808,428,868.09
发行债券收到的现金	5,060,000,000.00	5,490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,644,476,944.98	2,026,047,678.55
筹资活动现金流入小计	28,520,292,136.61	17,391,476,546.64
偿还债务支付的现金	15,417,583,340.51	10,768,504,808.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,148,164,998.87	1,125,391,654.53
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	7,568,234,499.57	1,742,216,341.11
筹资活动现金流出小计	24,133,982,838.95	13,636,112,803.85
筹资活动产生的现金流量净额	4,386,309,297.66	3,755,363,742.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,140,995.34	3,480,645.47
五、现金及现金等价物净增加额	-36,703,045.78	311,045,530.58
加：期初现金及现金等价物余额	6,466,445,991.36	6,745,246,693.23
六、期末现金及现金等价物余额	6,429,742,945.58	7,056,292,223.81

法定代表人：

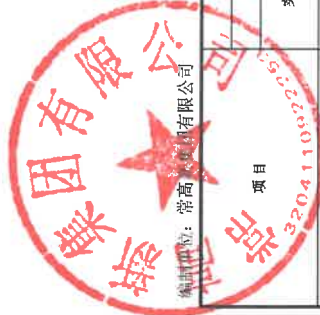
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



康洪

康洪



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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
一、上年年末余额	1,005,000,000.00	-	永续债	16,088,436,581.52	-	333,808,334.40	12,171,167.31	71,109,882.15	5,393,069.47	1,367,961,664.36
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	1,005,000,000.00	-	1,997,000,000.00	16,088,436,581.52	-	333,808,334.40	12,171,167.31	71,109,882.15	5,393,069.47	1,367,961,664.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	82,142,613.60	-	-1,265,448.28	-480,617.63	-	-	-266,408,607.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-1,265,448.28	-	-	-	-248,508,607.50
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	92,030,503.60	-	-	-	-	-	92,030,503.60
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	4,110,320.86	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	87,920,182.74	-	-	-	-	-	87,920,182.74
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-480,617.63	-	-	-17,900,000.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-480,617.63	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-9,887,890.00	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,005,000,000.00	-	1,997,000,000.00	16,170,579,195.12	-	332,542,886.12	11,690,549.68	71,109,882.15	5,393,069.47	1,101,553,056.86
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

Handwritten signature of the chief accounting officer.

Handwritten signature of the legal representative.



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2022年1-6月														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,005,000,000.00	-	1,497,500,000.00	-	16,126,138,901.74	-	226,527,688.55	6,686.79	71,109,882.15	5,393,069.47	1,449,498,266.76	20,381,174,495.46	7,561,774,619.11	27,942,949,114.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,005,000,000.00	-	1,497,500,000.00	-	16,126,138,901.74	-	226,527,688.55	6,686.79	71,109,882.15	5,393,069.47	1,449,498,266.76	20,381,174,495.46	7,561,774,619.11	27,942,949,114.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	499,500,000.00	-	7,343,328.40	-	104,735,447.67	2,599,241.02	-	-	-182,458,187.89	431,719,829.20	-268,186,397.82	163,533,431.38
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	104,735,447.67	-	-	-	-182,458,187.89	-77,722,740.22	31,984,583.04	-45,738,157.18
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	499,500,000.00	-	7,343,328.40	-	-	-	-	-	-	506,843,328.40	-194,259,789.23	312,583,539.17
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	499,500,000.00	-	7,343,328.40	-	-	-	-	-	-	499,500,000.00	-200,090,000.00	-200,090,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,343,328.40	5,830,210.77	13,173,539.17
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,599,241.02	-	-	-	2,599,241.02	1,796,566.55	4,395,807.57
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,599,241.02	-	-	-	2,599,241.02	1,796,566.55	4,395,807.57
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,005,000,000.00	-	1,997,000,000.00	-	16,133,482,230.14	331,263,136.22	2,605,927.81	71,109,882.15	5,393,069.47	1,267,040,078.87	20,812,894,324.66	7,393,588,221.29	28,106,482,545.95	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



康隆集团

母公司资产负债表

编制单位：常高新集团有限公司

2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	548,419,969.13	812,263,370.40	短期借款	3,855,000,000.00	3,719,366,447.22
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	21,275,000.00	-	应付票据	-	800,000.00
应收账款	176,243,611.13	32,621,793.16	应付账款	38,969,884.40	62,291,362.86
应收款项融资	-	-	预收款项	-	-
预付款项	55,887.97	37,887.97	合同负债		-
其他应收款	29,376,274,381.57	26,371,131,664.68	应付职工薪酬	-	7,894,027.91
其中：应收利息	-	-	应交税费	3,306,910.76	1,725,810.21
应收股利	207,641,045.87	97,882,007.81	其他应付款	12,598,909,823.57	9,010,967,916.87
其他应收款	29,168,633,335.70	26,273,249,656.87	其中：应付利息	-	-
存货	-	-	应付股利	-	-
合同资产			其他应付款	12,598,909,823.57	9,010,967,916.87
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	7,219,255,704.47	8,087,108,286.01
其他流动资产	-	3,936,327.43	其他流动负债	850,000,000.00	504,338,888.89
流动资产合计	30,122,268,849.80	27,219,991,043.64	流动负债合计	24,565,442,323.20	21,394,492,739.97
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资	67,063,000.00	67,063,000.00	长期借款	5,030,760,000.00	4,736,660,000.00
其他债权投资	-	-	应付债券	11,285,000,000.00	11,475,000,000.00
长期应收款	-	-	其中：优先股	-	-
长期股权投资	20,985,005,186.26	20,893,018,424.02	永续债	-	-
其他权益工具投资	437,483,671.49	435,288,475.13	租赁负债		
其他非流动金融资产	2,795,515,106.86	2,467,317,271.13	长期应付款	-	-
投资性房地产	587,047,037.92	598,342,278.34	长期应付职工薪酬	-	-
固定资产	49,086,889.59	51,978,668.85	预计负债	-	-
在建工程	-	-	递延收益	-	-
生产性生物资产	1,511,341,024.72	1,531,765,876.92	递延所得税负债	-	-
油气资产	-	-	其他非流动负债	-	-
无形资产	3,208,836.52	3,427,095.46	非流动负债合计	16,315,760,000.00	16,211,660,000.00
开发支出	-	-	负债合计	40,881,202,323.20	37,606,152,739.97
商誉	-	-	所有者权益：		
长期待摊费用	25,109,587.97	24,128,352.19	实收资本	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00
递延所得税资产	-	-	其他权益工具	1,997,000,000.00	1,997,000,000.00
其他非流动资产	-	-	其中：优先股	-	-
非流动资产合计	26,460,860,341.33	26,072,329,442.04	永续债	1,997,000,000.00	1,997,000,000.00
			资本公积	13,396,449,785.90	13,308,529,603.16
			减：库存股	-	-
			其他综合收益	25,023,027.41	22,827,831.05
			专项储备		-
			盈余公积	71,109,882.15	71,109,882.15
			未分配利润	-792,655,827.53	-718,299,570.65
			所有者权益合计	15,701,926,867.93	15,686,167,745.71
资产总计	56,583,129,191.13	53,292,320,485.68	负债和所有者权益总计	56,583,129,191.13	53,292,320,485.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司利润表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	497,491,341.26	65,481,223.40
减：营业成本	439,509,911.24	26,958,404.72
税金及附加	5,242,911.26	1,141,957.09
销售费用	-	-
管理费用	20,348,522.61	19,446,268.40
研发费用		
财务费用	119,600,072.26	96,054,170.64
其中：利息费用	124,182,726.85	95,978,101.89
利息收入	4,903,405.86	
加：其他收益（损失以“-”号填列）	39,909.44	118,997.91
投资收益（损失以“-”号填列）	27,074,290.31	127,109,234.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,945,391.29	-2,505.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,150,485.07	49,106,149.91
加：营业外收入	27,400.00	2,297.88
减：营业外支出	346,526.81	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-55,469,611.88	49,108,447.79
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,469,611.88	49,108,447.79
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,469,611.88	49,108,447.79
2. 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	2,195,196.36	24,253,621.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,195,196.36	24,253,621.98
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	2,195,196.36	24,253,621.98
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-
7. 现金流量套期损益的有效部分		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-53,274,415.52	73,362,069.77
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：



董志

董志



母公司现金流量表

编制单位：常高新集团有限公司

单位：元 币种：人民币

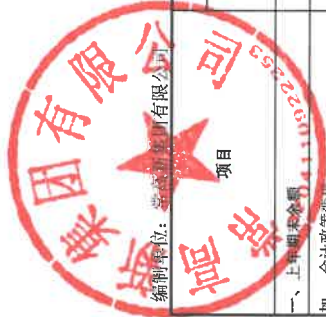
项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,632,992.00	23,765,125.58
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	10,667,034.92	62,291,896.17
经营活动现金流入小计	30,300,026.92	86,057,021.75
购买商品、接受劳务支付的现金	129,711.40	5,867,760.01
支付给职工以及为职工支付的现金	22,402,871.39	17,836,263.27
支付的各项税费	12,081,628.07	3,031,069.64
支付其他与经营活动有关的现金	15,944,976.48	4,510,990.97
经营活动现金流出小计	50,559,187.34	31,246,083.89
经营活动产生的现金流量净额	-20,259,160.42	54,810,937.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,690,000.00	926,310,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,602,428.61
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	15,690,000.00	927,912,428.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,101,427.43	6,697,242.94
投资支付的现金	439,880,416.69	1,200,030,944.44
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	23,264.72	-
投资活动现金流出小计	464,005,108.84	1,206,728,187.38
投资活动产生的现金流量净额	-448,315,108.84	-278,815,758.77
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	6,455,000,000.00	6,869,468,979.32
收到其他与筹资活动有关的现金	14,201,069,871.83	4,568,103,098.61
筹资活动现金流入小计	20,656,069,871.83	11,437,572,077.93
偿还债务支付的现金	6,710,900,000.00	6,634,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	755,613,811.89	678,563,803.90
支付其他与筹资活动有关的现金	12,984,825,191.95	4,100,999,441.16
筹资活动现金流出小计	20,451,339,003.84	11,413,663,245.06
筹资活动产生的现金流量净额	204,730,867.99	23,908,832.87
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	-263,843,401.27	-200,095,988.04
加：期初现金及现金等价物余额	811,359,459.42	1,497,997,944.44
六、期末现金及现金等价物余额	547,516,058.15	1,297,901,956.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,005,000,000.00	-	1,997,000,000.00	-	13,308,529,603.16	-	22,827,831.05	-	71,109,882.15	-718,299,570.65	15,686,167,745.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,005,000,000.00	-	1,997,000,000.00	-	13,308,529,603.16	-	22,827,831.05	-	71,109,882.15	-986,645.00	-986,645.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	87,920,182.74	-	2,195,196.36	-	-	-719,286,215.65	15,686,167,745.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,195,196.36	-	-	-73,369,611.88	16,745,767.22
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	87,920,182.74	-	-	-	-	-55,469,611.88	-55,274,415.52
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	87,920,182.74	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,900,000.00	-17,900,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,005,000,000.00	-	1,997,000,000.00	-	13,396,449,785.90	-	25,023,027.41	-	71,109,882.15	-792,655,827.53	15,701,926,867.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature/initials.

Handwritten signature/initials.

常高新集团有限公司

财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

常高新集团有限公司（原名“常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司”，以下简称本公司或公司）系经常州市人民政府常政复[1992]60 号《关于同意成立常州高新技术产业开发区发展总公司的批复》批准设立，于 1992 年 9 月 7 日经常州市工商行政管理局登记注册。1993 年 6 月 21 日经常州市人民政府常政复[1993]29 号文批复，同意以常州高新技术产业开发区发展总公司为核心组建常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司。2013 年 11 月，经常州高新区国有资产管理委员会批准，常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司整体改制为国有独资有限公司，同时更名为常高新集团有限公司。

2016 年 3 月 15 日，公司领取常州国家高新技术产业开发区（新北区）市场监督管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91320411137171951T。注册资本：100,500.00 万元；

住所：常州市新北区新桥街道崇义南路 9 号；

法定代表人：戈亚芳；

经营范围：一般项目：企业总部管理；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 08 月 28 日决议批准报出。

2. 公司历史沿革

2021年03月29日，根据常财工贸[2021]4号关于划转市（区）级部分国有资本充实社保基金的通知，常州市新北区人民政府将持有本公司股权10%部分无偿划转至江苏省财政厅。股权划转后，实收资本明细如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
常州市新北区人民政府	904,500,000.00	90.00
江苏省财政厅	100,500,000.00	10.00
合计	1,005,000,000.00	100.00

3. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
常高新金隆控股（集团）有限公司	1,202,000,000.00	2,194,604,350.88	100.00%		股权投资、投资管理	是
常州市恒泰融资担保有限公司	300,000,000.00			100.00%	依据国家有关金融的法律法规规定为企业及个人贷款提供担保服务；投资咨询；信息咨询服务	是
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	100,000,000.00			56.65%	面向科技型中小企业发放贷款。创业投资、提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务	是
顺泰融资租赁股份有限公司	1,160,200,000.00			75.00%	从事生产设备、医疗设备、通用机械、工程机械设备、建筑机械设备等的融资租赁业务；租赁业务；租赁交易咨询和担保（履约担保）以及相关技术服务；从事生产设备、通用机械、工程机械设备、建筑机械设备的国内采购、国内批发业务等	是
常嘉融资租赁（上海）有限公司	300,000,000.00			100.00%	融资租赁业务	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
常州和泰股权投资有限公司	500,000,000.00			100.00%	创业投资、实业投资、股权投资、资产管理、对外投资管理、财务顾问、创业投资咨询与服务。	是
常州和嘉资本管理有限公司	300,000,000.00			100.00%	资产管理、股权投资	是
常州和诺资本管理有限公司	10,000,000.00			100.00%	创业投资	是
常州国有资产投资经营有限公司	250,000,000.00	362,700,065.50	100.00%		国有资产的投资与管理,咨询服务	是
常州市龙城小学	80,000,000.00			100.00%	小学学历教育	是
常州新铁投资发展有限公司	100,000,000.00	103,000,000.00	100.00%		基础设施及房地产项目的投资,物业管理房屋租赁等	是
常州高铁客运中心管理有限公司	5,000,000.00			100.00%	客运中心运营管理服务,物业管理,房屋及设施租赁	是
常高新(香港)投资有限公司	99,000,000.00(美元)	38,222,196.00(美元)	100.00%		投资控股	是
常州英科环境科技有限公司	124,992,759.00			50.99%	污泥处置技术、环境技术的研发及相关技术咨询和技术服务;污泥处置及相关设施的维护	是
博创(香港)投资有限公司	1,200,050,000.00			100.00%	投资管理	是
常州奥埠贸易有限公司	100,000,000.00			100.00%	电子产品、通信设备、化工原材料及产品(除危险品)、计算机硬件及配件、机械设备的进出口和批发业务	是
常州市新北区建设发展有限公司	200,000,000.00			100.00%	地基及基础工程、市政工程、管道安装工程、道路工程、绿化工程的施工	是
常高新建设发展集团有限公司	200,000,000.00	380,000,000.00	100.00%		实业投资;投资管理及咨询	是
常州民生环保科技有限公司	25,000,000.00			100.00%	污水处理,管道清洗,雨污水管道施工等	是
常州民生环境检测有限公司	5,000,000.00			100.00%	环境检测	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
常州西源污水处理有限公司	80,000,000.00			75.00%	污水处理	是
常州综合保税区投资开发有限公司	200,000,000.00	85,476,848.04	100.00%		综合保税区范围内建设项目投资；物业管理及房屋租赁服务；企业管理，投资咨询服务；线路、管道、设备安装；工业生产资料、建筑材料的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；综合货运站（场）（仓储）	是
常州嘉迅物流有限公司	50,000,000.00	129,793,837.57	100.00%		仓储服务；金属材料、纺织原料、建筑材料、普通机械、五金、交电、百货、化工原料及产品（除危险品）的销售；普通搬运装卸；房屋租赁服务；集装箱拆箱、拼箱；自营和代理各类商品和技术的进出口	是
常州中润花木有限责任公司	10,000,000.00			100.00%	花卉树木种植（限分支机构经营）销售、养护	是
常州宏景实业投资有限公司	80,000,000.00	5,133,116,931.96	100.00%		实业投资、房地产投资、投资管理及咨询（除金融、保险）、资产经营管理服务	是
常州御景实业投资有限公司	558,000,000.00			100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理及咨询；资产经营管理服务（除金融、保险类）	是
常州正达实业投资有限公司	310,000,000.00			100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理及咨询；资产经营管理服务（除金融、保险类）	是
常州国平实业投资有限公司	100,000,000.00			100.00%	实业投资；房地产投资；投资管理及咨询；资产经营管理服务（除金融、保险类）	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
常州瑞腾供应链管理有限公司	100,000,000.00			100.00%	供应链管理 & 金融信息服务；电子产品、通信设备、化工原料及产品（除危险品）、计算机硬件及配件、机械设备、煤炭的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	是
常州国展资产经营有限公司	345,242,200.00			100.00%	自有房屋租赁、展览、展销、展示服务等；	是
常州国展安居投资有限公司	137,900,000.00			100.00%	资产经营管理服务；资产托管服务；自有房屋租赁；房屋建筑工程施工。	是
常州国展物业服务有限公司	3,000,000.00			100.00%	物业管理；停车场管理；园林绿化养护；房地产经纪；机电设备安装与维修；房屋租赁。	是
常州国展医疗器械产业发展有限公司	36,000,000.00			100.00%	为园区内生产经营医疗器械的企业提供自有房产的租赁、资产管理和物业管理；园区内项目投资及咨询	是
常州金融科技孵化中心置业有限公司	400,000,000.00			100.00%	为入驻的中小型金融企业提供工厂科技孵化扶持；酒店管理；投资管理及咨询；房屋出租；资产经营管理服务（除金融、保险类）；实业投资；房屋建筑工程施工	是
常州华睿股权投资管理有限公司	30,000,000.00			100.00%	创业投资、实业投资	是
黑牡丹(集团)股份有限公司	1,044,788,426.00	2,348,419,348.52	49.92%	9.21%	针纺织品、服装的制造、加工，棉花收购、加工、销售	是
常州新希望农业投资发展有限公司	50,000,000.00			100.00%	对农业、林业、水产养殖的投资；农业土地整理等	是
常州黑牡丹置业有限公司	500,000,000.00			100.00%	从事房地产开发、出租、出售转让及配套服务等	是
常州黑牡丹建设投资有限公司	200,000,000.00			100.00%	市政公用工程施工；市政养护维修工程施工等	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
黑牡丹集团进出口有限公司	10,000,000.00			100.00%	自产产品及技术出口业务, 生产所需原辅料机械设备及技术进口	是
常州市大德纺织有限公司	10,000,000.00			100.00%	印染、纺纱、织布; 服装、包装材料的生产和销售	是
黑牡丹(香港)有限公司	5,000,000.00(港币)			85.00%	进出口、委托代理进出口业务及咨询业务等	是
黑牡丹(溧阳)服饰有限公司	18,000,000.00			95.50%	生产服装、服饰品, 销售自产产品	是
常州荣元服饰有限公司	50,000,000.00			96.25%	生产销售服装、服饰品及服装面料和辅料	是
常州绿都房地产有限公司	200,000,000.00			51.00%	房地产开发、经营; 自有房屋出租; 物业管理服务; 建筑装饰工程施工等	是
常州牡丹江南创业投资有限责任公司	300,000,000.00			100.00%	实业投资、股权投资、创业投资、股权投资管理、受托资产管理、创业及产业投资管理、投资咨询。	是
常州牡丹华都房地产有限公司	310,000,000.00			100.00%	房地产开发、经营。自有房屋出租; 物业管理服务; 建筑装饰工程施工; 给水设备、中央空调设备安装; 建筑材料、五金、交电、金属材料销售; 房地产、信息咨询。	是
苏州丹华君都房地产开发有限公司	100,000,000.00			70.00%	房地产开发	是
常州黑牡丹科技园有限公司	100,000,000.00			100.00%	科技园区开发	是
常州牡丹物业服务集团有限公司	5,000,000.00			100.00%	物业管理	是
常州库鲁布旦有限公司	1,000,000.00(美元)			85.00%	商品贸易	是
常州牡丹景都置业有限公司	70,000,000.00			100.00%	房地产开发; 自有房屋出租; 建筑装饰工程施工。	是
常州黑牡丹商务服务有限公司	5,000,000.00			100.00%	商务信息咨询服务; 物业管理服务; 房地产信息咨。	是
黑牡丹纺织有限公司	80,000,000.00			100.00%	针纺织品、服装的制造、加工; 针纺织品的销售等	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
常州黑牡丹城建投资发展有限公司	5,000,000.00			100.00%	城市建设项目的投资及管理	是
黑牡丹（香港）控股有限公司	5,000,000.00（港元）			100.00%	投资管理	是
黑牡丹发展（香港）有限公司	671,000,000.00			100.00%	投资管理	是
常州牡丹新龙建设发展有限公司	335,000,000.00			100.00%	工程施工公司	是
常州牡丹新兴建设发展有限公司	210,000,000.00			100.00%	建筑工程、市政工程设计、施工	是
上海晟辉贸易有限公司	5,000,000.00			100.00%	工艺美术品、陶瓷制品、皮革制品	是
江苏八达路桥有限公司	86,579,330.00			90.00%	公(道)路、桥梁、交通设施建设,市政工程施工	是
常州达辉建设有限公司	40,000,000.00			100.00%	房屋建筑工程、地基与基础工程、水利水电工程、市政工程施工	是
浙江港达置业有限公司	104,081,600.00			51.00%	普通房地产开发、建设、出售、出租	是
常州黑牡丹文化发展有限公司	5,000,000.00			100.00%	文化艺术交流活动策划、公关活动策划、企业形象策划、市场营销策划;艺术信息咨询	是
常州牡丹君港置业有限公司	540,000,000.00			51.00%	房地产开发经营(限房地产企业开发资质核定范围);	是
南京牡丹晖都置业有限公司	1,000,000,000.00			100.00%	房地产开发经营	是
邦达诚环境监测中心（江苏）有限公司	10,000,000.00			60.00%	环境检测服务;环境评估服务;职业病危害因素检测与评价	是
新苏环保产业集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00%		环保项目和其他市政基础设施项目的投资、设计、建设、运营管理及相关的咨询服务	是
新苏智汇环境技术（江苏）有限公司	64,300,000.00			100.00%	环保及新能源技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务	是
新苏生态水环境（江苏）有限公司	500,000,000.00			100.00%	污水处理处置	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
常州名创实业投资有限公司	100,000,000.00			100.00%	实业投资	是
新苏环保工程技术(江苏)有限公司	100,000,000.00			100.00%	污染治理项目的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务;环境治理工程设计	是
新苏环保产业发展(江苏)有限公司	200,000,000.00			100.00%	对环保项目和其他市政基础设施项目进行投资、建设、运营管理及相关的咨询服务;创业投资;实业投资	是
新苏绿色能源(江苏)有限公司	500,000,000.00			100.00%	固体废弃物的处置及综合利用(涉及危险废弃物及废弃电器电子产品的处置,凭许可证经营);生物质能发电;废料发电;废弃物处理技术研发、技术咨询;合同能源管理;余热回收技术服务。	是
常州新苏龙科环境服务有限公司	5,000,000.00			100.00%	污水处理;废气治理;固废(除危险废弃物)处理技术咨询	是
常州睿泰创业投资中心(有限合伙)	80,000,000.00			99.00%	创业投资业务;	是
咸阳泽瑞水质净化有限公司	67,500,000.00			60.00%	工业废水、生活污水处理。	是
兰州新苏生态能源有限公司	88,500,000.00			100.00%	肥料生产、固体废物治理;水污染治理;生物有机肥料研发;肥料销售;工程和技术研究和试验发展。	是
新苏环保水务(锦州)有限公司	100,000,000.00			70.00%	污水处理设施、工业用水给水的建设、运营及服务;	是
新苏环保固废处置(锦州)有限公司	50,000,000.00			70.00%	工业废弃物、危险废物处置设施的建设、运营及服务;	是
灌南新苏国丰新能源有限公司	100,000,000.00			70.00%	生物质发电、垃圾发电、太阳能发电;环保技术开发;清洁能源项目开发;风力发电设备、环保设备研发。	是
上海环境工程设计研究院有限公司	100,000,000.00			100.00%	能源,节能,环保,市政工程及工业技术改造项目的咨询、研究	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
灌南新苏固废处置有限公司	20,000,000.00			100.00%	生活垃圾飞灰固化物填埋;生活垃圾填埋;生活污水焚烧残渣填埋;渗滤液处理;废气治理	是
常州众新生物医药科技有限公司	77,000,000.00			100.00%	研发生产场地和设施、标准实验室的租赁;仪器设备租用;专业技术检测服务	是
常州锐景环保有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	100.00%		沿江范围的环境治理;土地综合整治;拆迁安置;基础设施建设	是
马鞍山绿鑫环保科技有限公司	100,000,000.00			70.00%	环保产品研发及销售;收集、贮存省内工业废渣与污泥(具体经营项目以许可证核发为准)。	是
无锡江丰资源再生有限公司	35,000,000.00			51.00%	可再生废旧物资回收;处置、利用含铜污泥(HW22)、含镍污泥(HW46);有色金属、贵金属制品的销售;普通货运。	是
新苏绿色能源(锦州)有限公司	93,000,000.00			100.00%	垃圾发电;热力生产和供应;环保技术开发;新能源技术开发;风力发电设备、环保设备研发。	是
常州市科技企业培育中心有限公司	25,820,000.00	23,717,830.41	100.00%		各类技术中介、开发、转让、咨询和服务;房屋租赁;企业管理咨询服务;文化交流活动的策划与咨询服务;物业管理服务。	是
常州御盛房地产开发有限公司	250,000,000.00			51.00%	房地产开发、经营(限《房地产企业开发资质》核定范围)	是
常州牡丹瑞都房地产有限公司	50,000,000.00			100.00%	房地产开发经营(限房地产企业开发资质核定范围);房地产中介服务;物业管理服务。	是
常州牡丹招商置业有限公司	180,000,000.00			51.00%	房地产开发经营。	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
无锡雪浪环境科技股份有限公司	333,145,932.00			29.86%	固废、废气、废水处理设备、输送机械、灰渣处理设备、非金属结构件的研发设计、制造、系统集成、销售、技术开发、技术转让、技术服务；道路普通货物运输；建筑安装服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）	是
无锡市康威输送机械有限公司	15,000,000.00			100.00%	输送设备及配件、机械设备、金属结构件加工等	是
无锡雪浪康威环保科技有限公司	10,000,000.00			65.00%	环保技术的研发、技术咨询；环保工程的设计、施工等	是
无锡雪浪输送机械有限公司	35,000,000.00			100.00%	环保技术的研发、技术服务等	是
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00			78.00%	环保产业投资	是
南京卓越环保科技有限公司	430,000,000.00			89.22%	环保科技研发、技术咨询、技术转让；环境保护专用设备销售；固体废物治理；危险废物收集、贮存、处置；环保工程技术咨询。	是
上海长盈环保服务有限公司	18,750,000.00			72.00%	工业废弃物的收集、综合利用，焚烧处理残渣	是
无锡雪浪环境装备技术有限公司	80,000,000.00			100.00%	环境保护专用设备制造等	是
无锡雪浪环境工程技术有限公司	80,000,000.00			100.00%	固体废物治理；环保咨询服务；环境保护专用设备销售等	是
常州新芯电子产业发展有限公司	200,000,000.00	464,100,116.17	100.00%		园区项目投资；房屋出租等	
常州市龙怀邦商贸有限公司	50,000,000.00			100.00%	五金交电、办公用品、汽车配件、针纺织品、服装服饰、建筑材料、家具等的销售；市场营销策划；企业形象策划；商务信息咨询服务	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
常州新唐建设发展有限公司	155,000,000.00			100.00%	城镇基础设施和农业基础设施的建设、经营；土地前期整理、综合整治；城镇开发项目的建设、经营管理及相关信息咨询服务	是
常州枫云建设发展有限公司	200,000,000.00			100.00%	城镇基础设施项目的投资、建设、经营；城镇开发项目的投资与经营管理及相关信息咨询服务；工业园区项目投资建设	是
常州市龙虎实业有限公司	46,500,000.00			100.00%	金属材料、化工原料（除危险品）、针纺织品、五金、交电、建筑材料的销售；房屋出租；物业服务	是
常州龙虎综合市场有限公司	30,000,000.00			100.00%	市场物业管理服务；房屋租赁	是
常州生命健康建设发展有限公司	300,000,000.00	2,262,975,773.71	100.00%		土地综合整治；新镇区建设；安置房建设；旧城镇和旧厂房改造；区政府授权范围内国有资本的经营与管理；园区项目投资	是
常州市薛家工业园发展有限公司	50,000,000.00			100.00%	园区内工业项目投资；企业管理咨询；园林绿化工程施工；树木种植、销售	是
常州康吾商贸有限公司	50,000,000.00			100.00%	燃料油、食品（以《食品经营许可证》核定的范围为准）、化工原料及产品（以《危险化学品经营许可证》核定的经营范围为准）、橡胶制品等的销售	是
常州市薛家实业有限公司	50,000,000.00			100.00%	金属材料、建筑材料、木材、装饰材料、普通机械、电器机械及器材、农业机械、机电配件、农副产品、五金、交电、针纺织品、百货的销售，经济信息服务，基础设施建设及配套设施服务，道路及园林绿化养护服务	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
江苏华夏工美产业博览园有限公司	30,000,000.00			100.00%	各类工程建设活动；出版物批发；出版物零售；电影放映；非居住房地产租赁；物业管理；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；图书出租；广告设计、代理；广告制作；信息咨询服务	是
常州新北区薛家资产经营有限公司	30,000,000.00			100.00%	自有房屋租赁与物业管理服务；金属材料、建筑材料、装饰材料的销售	是
常州市新嘉建设发展有限公司	700,000,000.00	1,771,080,257.32	57.1429%		市政建设投资；基础设施建设及配套设施投资；市政工程、道路工程、土石方工程的施工；自有房屋租赁。	是
常州市新北区新农村建设发展有限公司	433,000,000.00	398,999,443.36	100.00%		农村小城镇投资建设、农村土地整理、农田水利设施建设、农业开发、农村生态观光旅游。花卉、树木种植、养护、销售、租赁。	是
新苏润土环保科技有限公司（昆明）有限公司	72,000,000.00			60.00%	生物质燃气生产和供应；肥料生产；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理	是
嵩明现代农业环保有限公司	10,000,000.00			51.00%	对废弃果蔬、农业垃圾回收、分解、运输；餐厨垃圾、生活垃圾保洁、收集；渣土运输；重型自卸货车租赁；普通货物道路运输，装卸搬运	是
常州常高新智能制造投资中心（有限合伙）	160,000,000.00			50.00%	创业投资（限投资未上市企业）；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	是
常州滨和实业投资合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00			50.00%	创业投资（限投资未上市企业）；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	是
常州诺元一号创业投资合伙企业（有限合伙）	60,400,000.00			50.00%	创业投资（限投资未上市企业）；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	是
常州牡丹汇都置业有限公司	860,000,000.00			100.00%	房地产开发经营	是

公司名称	注册资本	本公司投资额	持股比例		业务性质	是否合并
			直接	间接		
常州市新星置业有限公司	21,000,000.00			100.00%	住房租赁；非居住房地产租赁；企业管理；企业管理咨询等	是
常州市滨城资产管理有限公司	100,000,000.00			100.00%	资产管理；投资管理；投资咨询；经济贸易咨询等	是
常州市新郭生态农业发展有限公司	50,000,000.00			100.00%	树木、花卉、水果、盆景等材料的销售；大棚搭建；农业项目投资等	是
常州市众淑商贸有限公司	50,000,000.00			100.00%	计算机软硬件、金属材料、化工原料及产品、建筑装潢材料等销售及网上贸易代理等业务	是
常州市道乡商贸有限公司	50,000,000.00			100.00%	计算机软硬件、金属材料、化工原料及产品、建筑装潢材料等销售及网上贸易代理等业务	是
常州市滨城文化产业发展有限公司	20,000,000.00			100.00%	文化艺术交流活动策划、商务信息咨询服务；展览展示服务等	是
常州市瀚烁商贸有限公司	50,000,000.00			100.00%	办公设备、文化办公用品、体育用品、计算机及配件、电子产品等的销售及网上贸易代理等业务	是
常州市滨城投资管理集团有限公司	30,000,000.00		100.00%		资产管理；建设项目投资；农业、教育投资等	是
常州亚苏商贸有限公司	50,000,000.00			100.00%	金属材料、化工产品销售；建筑装饰材料销售等	是
常州市新桥投资实业有限公司	70,000,000.00			100.00%	实业投资；企业管理；自有房屋租赁等业务	是
常州新龙电子商务产业园发展有限公司	117,100,000.00			100.00%	餐饮服务；实业投资；代理房屋租赁等业务	是
常州市新科创科技发展有限公司	100,000,000.00			100.00%	软件开发；建筑材料、装饰材料、塑料制品等销售；为入驻的科技型企业提供孵化扶持；企业管理服务等业务	是
常州新龙安居商贸有限公司	50,000,000.00			100.00%	建筑材料、装饰材料、塑料制品等销售；物业管理	是

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	常州市新星置业有限公司	新星置业	划转
2	常州市滨城资产管理有限公司	滨城资产	划转
3	常州市新郭生态农业发展有限公司	新郭生态	划转
4	常州市众淑商贸有限公司	众淑商贸	划转
5	常州市道乡商贸有限公司	道乡商贸	划转
6	常州市滨城文化产业发展有限公司	产业发展	划转
7	常州市瀚烁商贸有限公司	瀚烁商贸	划转
8	常州市滨城投资管理集团有限公司	滨城投资	划转
9	常州亚苏商贸有限公司	亚苏商贸	划转
10	常州市新桥投资实业有限公司	新桥投资	划转
11	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	新龙电子	划转
12	常州市新科创科技发展有限公司	新科创	划转
13	常州新龙安居商贸有限公司	新龙安居	划转

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	常州嘉运供应链管理有限公司	嘉运供应链	转让
2	常州综合港务区投资建设有限公司	港务公司	转让

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(6)。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(6)。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益;在合并财

务报表中,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当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;在个别财务报表中,在丧失控制权之前的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;在合并财务报表中,对于丧失控制权之前的每一次交易,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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

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或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接

地形成合同义务。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本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

综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公

司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收政府部门及下属单位款项、本公司合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金、保证金、备用金、代收代付款

其他应收款组合 4 应收政府部门及下属单位款项、本公司合并范围内关联方款项

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收政府部门及下属单位款项、本公司合并范围内关联方款项

合同资产组合 2 应收其他客户

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前

状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济

或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，

且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、包装物、在产品、产成品、开发成本、开发产品、工程施工和周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本；开发项目存货以实际成本计价，采取个别认定法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损

益。

(5) 周转材料的摊销方法

- ① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(6) 房地产开发的核算方法

① 开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

② 公共配套设施费用的核算方法：商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

③ 借款利息费用资本化：公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵

销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，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。

本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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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投资成本：

A.以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；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账

面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发

生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物及构筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.85-19.40
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33
其他设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程

达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18. 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括生产性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司特许经营权、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益

20. 长期资产减值

对联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、使用权资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定

受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.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。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同

期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品法定所有权的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所

有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 提供服务合同

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③ 建造合同

本公司提供建造服务属于在某一时段内履行的履约义务，并按照履约进度确认收入。在资产负债表日，本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认履约进度；按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

④ BOT 合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，按照附注三、23 (2)-③所述的会计政策确认收入和成本。收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认应收账款、合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

⑤ BT 合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注三、23（2）-③所述的会计政策确认收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产；并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

⑥ 房地产销售合同

A.商品房销售收入的确认原则：商品房销售合同对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该段时间内按履约进度确认收入；其他商品房销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品时点或服务控制权时点或公司已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，确认销售收入的实现。

B.安置房收入确认原则：安置房销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。具体为不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即安置项目完成竣工备案后，移交或办妥项目移交手续，相关收入和成本能可靠计量时，确认收入。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得

税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）

和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本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。

①使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而

发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日,本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

本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。本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

在租赁开始日,本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

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,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:A.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;B.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

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本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,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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：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，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；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，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、23 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处

理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

27. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，

同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就该合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和

折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%、
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%+2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

注：子公司上海环境设计院、黑牡丹纺织、雪浪环境、南京卓越执行的所得税税率为 15%；香港子公司执行的所得税税率为 16.5%；部分子公司适用小微企业普惠性税收减免政策，所得税税率为 20%，本公司及其他子公司所得税税率为 25%。

2. 税收优惠

(1) 根据财税〔2015〕78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》通知：子公司西源污水、民生环保及咸阳泽瑞的污水处理收入按照相应税率征收增值税，并可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%；子公司长盈环保、卓越环保的“工业废渣处置等业务”按照相应税率征收增值税，并可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。子公司无锡江丰粗铜、冰铜产品享受增值税即征即退 30%的税收优惠。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7 号)和《国家税务总局关于印发<生产企业出口货物免抵退税管理操作规范>(试行)的通知》(国税发[2002]11 号)等文件精神,子公司黑牡丹纺织自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。产品适用的退税率按照国家具体规定执行。

(3) 根据财政部国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》,规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司雪浪环境销售自主自行开发生产的软件产品,征收增值税后,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目,包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司灌南国丰、咸阳泽瑞、兰州新苏、锦州水务、锦州绿能、长盈环保及卓越环保享受上述税收减免政策。

(6) 根据财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对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。子公司新苏龙科、康威环保、国展医疗属于小型微利企业,按照 20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 子公司上海设计院于 2022 年 11 月 15 日更换编号为 GR 202231000920

的高新技术企业证书；子公司雪浪环境于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202032007808 的高新技术企业证书。子公司南京卓越于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232005800 的高新技术企业证书。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，上海设计院、雪浪环境及南京卓越按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，子公司黑牡丹纺织取得高新技术企业证书，发证日期 2020 年 12 月 2 日，证书编号为 GR202132009893，有效期三年，2020 年度至 2022 年度公司企业所得税减按 15% 税率计缴。

(9) 根据财政部国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司雪浪环境销售自主自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	435,627.11	496,543.01
银行存款	6,429,173,118.47	6,465,933,819.88
其他货币资金	863,499,172.94	623,542,740.23
合计	7,293,107,918.52	7,089,973,103.12

期末其他货币资金余额 86,349.92 万元，其中支付宝余额 13.42 万元，受限资金中银行承兑汇票、信用证保证金及信用证保证金利息合计 70,413.69 万元，担保及保函保证金 6,924.10 万元，因融资而设立的专户资金 4,529.30 万元，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 4,469.40 万元。

2. 交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	76,981,359.47	144,458,567.54
其中：结构性存款		101,441,356.58
华泰价值新盈 173 号资金管理计划	481,359.47	17,210.96
理财产品	76,500,000.00	43,000,000.00
合计	76,981,359.47	144,458,567.54

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	99,805,897.60		99,805,897.60	77,597,582.48		77,597,582.48
商业承兑汇票	16,918,252.77	845,912.64	16,072,340.13	6,664,335.20	333,216.76	6,331,118.44
合计	116,724,150.37	845,912.64	115,878,237.73	84,261,917.68	333,216.76	83,928,700.92

(2) 应收票据计提坏账准备情况

① 2023 年 6 月 30 日计提情况

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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	116,724,150.37	100	845,912.64	0.72	115,878,237.73
组合 1 商业承兑汇票	16,918,252.77	14.49	845,912.64	5.00	16,072,340.13
组合 2 银行承兑汇票	99,805,897.60	85.51			99,805,897.60
合计	116,724,150.37	100	845,912.64	0.72	115,878,237.73

② 2022 年 12 月 31 日计提情况

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 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	84,261,917.68	100.00	333,216.76	0.40	83,928,700.92
组合 1 商业承兑汇票	6,664,335.20	7.91	333,216.76	5.00	6,331,118.44
组合 2 银行承兑汇票	77,597,582.48	92.09			77,597,582.48
合计	84,261,917.68	100.00	333,216.76	0.40	83,928,700.92

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,584,145,420.59	4,802,209,356.00
1 至 2 年	1,283,436,448.06	1,103,719,558.59
2 至 3 年	881,677,916.44	758,218,423.84
3 年以上	1,212,249,624.32	1,696,165,465.68
小计	8,961,509,409.41	8,360,312,804.11
减：坏账准备	660,877,005.38	653,664,590.57
合计	8,300,632,404.03	7,706,648,213.54

(2) 按坏账计提方法分类

①2023年6月30日

类别	2023 年 6 月 30 日				
	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	241,033,444.27	2.69	241,033,444.27	100.00	0.00

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,720,475,965.14	97.31	419,843,561.11	4.81	8,300,632,404.03
1.组合 1	6,511,353,129.03	72.66			6,511,353,129.03
2.组合 2	2,209,122,836.11	24.65	419,843,561.11	19.00	1,789,279,275.00
合计	8,961,509,409.41	100.00	660,877,005.38	7.37	8,300,632,404.03

②2022年12月31日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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	246,153,301.69	2.94	246,153,301.69	100.00	
按组合计提坏账准备	8,114,159,502.42	97.06	407,511,288.88	5.02	7,706,648,213.54
1.组合 1	6,249,024,571.01	74.75			6,249,024,571.01
2.组合 2	1,865,134,931.41	22.31	407,511,288.88	21.85	1,457,623,642.53
合计	8,360,312,804.11	100.00	653,664,590.57	7.82	7,706,648,213.54

③期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	131,775,304.12	131,775,304.12	100	预计无法收回
客户 2	76,215,942.79	76,215,942.79	100	预计无法收回
客户 3	7,326,942.87	7,326,942.87	100	预计无法收回
客户 4	6,964,683.58	6,964,683.58	100	预计无法收回
客户 5	5,137,221.11	5,137,221.11	100	预计无法收回
客户 6	3,227,600.11	3,227,600.11	100	预计无法收回
客户 7	2,932,755.16	2,932,755.16	100	预计无法收回

应收账款（按单位）	2023 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 8	2,599,610.00	2,599,610.00	100	预计无法收回
客户 9	2,460,638.16	2,460,638.16	100	预计无法收回
客户 10	525,509.93	525,509.93	100	预计无法收回
客户 11	475,000.00	475,000.00	100	预计无法收回
客户 12	440,441.70	440,441.70	100	预计无法收回
其他客户	951,794.74	951,794.74	100	预计无法收回
合计	241,033,444.27	241,033,444.27	100	

④2023 年 6 月 30 日，组合 1 中应收账款 6,511,353,129.03 元系应收政府部门及下属单位款项，计提坏账准备 0 元。

⑤2023 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,082,413,670.05	49,120,683.50	4.54
1 至 2 年	367,944,619.96	42,257,188.26	11.48
2 至 3 年	224,580,931.44	55,577,631.98	24.75
3 年以上	534,183,614.65	272,888,057.37	51.09
合计	2,209,122,836.11	419,843,561.11	19.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额					2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	其他变动	
单项计提	246,153,301.69	507,075.13	5,626,932.55				241,033,444.27
组合计提	407,511,288.88	17,752,940.66	9,486,535.18	1,460,695.24	5,526,561.99		419,843,561.11
合计	653,664,590.57	18,260,015.79	15,113,467.73	1,460,695.24	5,526,561.99		660,877,005.38

(4) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额 5,709,837,798.38 元，占应收账款合计数的比例 63.72%，相应计提的坏账准备为 0 元。

5. 应收款项融资

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
银行承兑汇票	108,477,645.98	108,282,627.32
合计	108,477,645.98	108,282,627.32

6. 预付款项

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	131,454,798.90	40.19	262,185,281.34	70.24
1 至 2 年	158,331,911.24	48.41	70,111,919.99	18.78
2 至 3 年	33,991,234.24	10.39	14,258,822.99	3.82
3 年以上	3,279,465.66	1.00	26,737,810.67	7.16
合计	327,057,410.04	100.00	373,293,834.99	100

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	20,986,466.51	22,463,732.77
其他应收款	33,643,901,796.71	33,340,912,997.59
合计	33,664,888,263.22	33,363,376,730.36

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
常州睿泰创业投资管理有限公司	19,704,383.18	19,704,383.18

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
常州天创股权投资中心（有限合伙）	1,282,083.33	2,660,833.33
中简科技股份有限公司		98,516.26
减：预计损失		
合计	20,986,466.51	22,463,732.77

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,631,955,588.18	9,560,095,827.77
1 至 2 年	6,448,994,709.23	6,400,881,612.11
2 至 3 年	4,313,361,282.83	4,281,181,202.11
3 年以上	13,711,397,608.33	13,609,102,935.35
小计	34,105,709,188.57	33,851,261,577.34
减：坏账准备	461,807,391.86	510,348,579.75
合计	33,643,901,796.71	33,340,912,997.59

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
政府往来	24,471,244,774.77	23,498,824,796.88
暂付款	2,128,407,980.63	2,137,782,744.69
暂存款	346,255,251.00	347,283,035.88
公司往来	6,525,573,739.49	6,254,107,522.99
股权转让款		533,963,672.70
股权转让形成往来款	400,000,000.00	800,000,000.00
押金及保证金	100,760,905.55	83,864,032.41
代收代付款	33,291,841.00	24,731,776.40
其他	100,174,696.13	170,703,995.39

款项性质	期末余额	期初余额
小计	34,105,709,188.57	33,851,261,577.34
减：坏账准备	461,807,391.86	510,348,579.75
合计	33,643,901,796.71	33,340,912,997.59

③按坏账计提方法分类披露

截至 2023 年 6 月 30 日，坏账准备计提明细如下：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	125,778,997.82	100	125,778,997.82	
按组合计提坏账准备	33,979,930,190.75	0.99	336,028,394.04	33,643,901,796.71
组合 3:	134,052,746.55	2.56	3,431,053.42	130,621,693.13
组合 4:	24,471,244,774.77	0.12	29,797,740.62	24,441,447,034.15
组合 5:	9,374,632,669.43	3.23	302,799,600.00	9,071,833,069.43
合计	34,105,709,188.57	1.35	461,807,391.86	33,643,901,796.71

截止 2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提明细如下：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	125,778,997.82	100.00	125,778,997.82	
按组合计提坏账准备	33,725,482,579.52	1.14	384,569,581.93	33,340,912,997.59
组合 3:	108,161,908.81	3.17	3,431,053.42	104,730,855.39
组合 4:	23,498,324,796.88	0.13	29,797,740.62	23,468,527,056.26
组合 5:	10,118,995,873.83	3.47	351,340,787.89	9,767,655,085.94
合计	33,851,261,577.34	1.51	510,348,579.75	33,340,912,997.59

④坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加及其他	
其他应收款坏账	510,348,579.75	3,621,465.55	52,162,653.44			461,807,391.86
合计	510,348,579.75	3,621,465.55	52,162,653.44			461,807,391.86

⑤按欠款方归集的2023年6月30日前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的2023年6月30日前五名其他应收款汇总金额25,942,790,793.15元，占其他应收款合计数的比例为76.07%，相应计提的坏账准备为29,747,740.62元。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,697,689.13	5,770,780.70	63,926,908.43	76,575,783.56	4,960,291.82	71,615,491.74
在产品	403,051,916.25	2,085,949.36	400,965,966.89	393,981,948.91	2,085,949.36	391,895,999.55
库存商品	142,273,484.47	16,498,011.59	125,775,472.88	135,211,001.67	15,257,194.06	119,953,807.61
合同履约成本	1,093,852,983.20		1,093,852,983.20	1,129,545,021.27		1,129,545,021.27
消耗性生物资产	98,726,186.88	57,438,532.00	41,287,654.88	98,323,116.97	57,438,532.00	40,884,584.97
开发成本	18,862,354,362.29		18,862,354,362.29	18,340,246,745.28		18,340,246,745.28
开发产品	1,541,510,795.43	69,807,120.60	1,471,703,674.83	2,343,900,418.78	77,183,925.91	2,266,716,492.87
委托加工	4,626,229.48		4,626,229.48	3,704,000.38		3,704,000.38
合计	22,216,093,647.13	151,600,394.25	22,064,493,252.88	22,521,488,036.82	156,925,893.15	22,364,562,143.67

(2) 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,960,291.82	825,352.23		14,863.35		5,770,780.70
在产品	2085949.36	0.00				2,085,949.36
库存商品	15,257,194.06	7,961,526.27		6,720,708.74		16,498,011.59
消耗性生物资产	57,438,532.00					57,438,532.00
开发产品	77,183,925.91			7,376,805.31		69,807,120.60
合计	156,925,893.15	8,786,878.50		14,112,377.40		151,600,394.25

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	37,571,652.19	37,495.00	37,534,157.19	11,308,448.00	37,495.00	11,270,953.00
未到期的质保金	231,321,681.50	17,290,398.50	214,031,283.00	253,475,461.79	19,259,604.15	234,215,857.64
合计	268,893,333.69	17,327,893.50	251,565,440.19	264,783,909.79	19,297,099.15	245,486,810.64

(2) 合同资产减值准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加及其他	
已完工未结算资产	37,495.00					37,495.00
未到期的质保金	19,259,604.15	1,234,422.75	3,203,628.40			17,290,398.50
合计	19,297,099.15	1,234,422.75	3,203,628.40			17,327,893.50

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	4,004,240,507.00	2,868,025,062.64

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
减：未实现融资收益	515,180,600.00	331,299,595.95
应收融资租赁款余额	3,489,059,907.00	2,536,725,466.69
减：减值准备	17,358,507.00	20,347,831.15
应收融资租赁款净额	3,471,701,400.00	2,516,377,635.54
应收利息	166,376,030.05	99,890,076.98
减：减值准备	625,572.05	625,572.05
应收利息净额	165,750,458.00	99,264,504.93
信托保障基金		
合计	3,637,451,858.00	2,615,642,140.47

11. 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
北部新城高铁片区土地前期开发项目（注 1）	251,545,437.80	169,069,743.32
万顷良田委托项目（注 2）	16,001,377.40	18,564,837.72
贷款（注 3）	7,397,740.31	24,721,686.91
预缴税金和待抵扣税金	800,068,774.18	663,693,681.32
银行理财产品	13,802,143.04	
合同取得成本	11,511,285.82	14,168,020.98
委托贷款	68,000,000.00	70,149,538.89
待摊费用	2,390,751.75	11,877,830.18
合计	1,170,717,510.30	972,245,339.32

注 1：根据常州市新北国土储备中心与子公司黑牡丹股份签定的《常州北部新城高铁片区土地前期开发委托合同》，黑牡丹股份负责合同规定中相关地块的土地前期开发，包括提供技术支持及资金筹集；土地补偿、拆迁、安置补偿、土

地平整及该地块前期道路和市政配套基础设施等工程手续及工程建设；土地储备中心负责办理该地块的用地审批、收购储备、拆迁立项等手续。最终使得该地块达到国家建设用地的出让条件。黑牡丹股份在履行上述义务后可以获得相应的收益，收益的计算方法：1、本合同项下该地块土地前期开发总成本 10%的工程收益；2、黑牡丹股份与常州市新北区政府/常州国家高新技术产业开发区管委会对该地块土地出让净收益按照 50%:50%的比例进行分成。结算方式：公司同意以每年 2 月、5 月、8 月及 11 月的月底作为结算基准日，协助常州市新北区政府对公司在该等结算基准日之前三个月内对该地块投入的土地前期开发成本进行审定。土地前期开发成本以常州市新北区政府审定并经合同双方确认的结果为准，在此基础上加上土地前期开发成本 10%的工程收益进行结算，即结算的工程款项为：审定的土地前期开发成本 $\times$ 110%。由于对一级开发的土地，公司无产权且不属于建造合同，因此开发支出不宜在存货中列报。公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，为避免在其他应收款列示引起的误导，公司根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示，账龄超过一年的在其他非流动资产中列示。

注 2：根据常州市新北区政府与黑牡丹股份签定的《新北区万顷良田工程建设委托协议》，黑牡丹股份负责合同项下的相应工作内容，包括：万顷良田建设工程（试点）所涉及的拆迁、安置、拆迁后的土地整理和基础设施建设等。公司在履行上述义务后可以获得本项目建设成本 10%的工程收益，即新北区财政局应结算给黑牡丹股份的款项为本项目建设成本 $\times$ 110%。双方同意以每年 2 月、5 月、8 月及 11 月的月底作为结算基准日，常州市新北区政府协助常州市新北区政府对公司在该等结算基准日之前三个月内投入的本项目建设成本进行审定。由于公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，为有别于在其他应收款列示引起的误导，公司根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示，账龄超过一年的在其他非流动资产中列示。

注 3：贷款为子公司鸿泰科技对外短期贷款余额。

12. 债权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工商银行不良债权	67,400,000.00	337,000.00	67,063,000.00	67,400,000.00	337,000.00	67,063,000.00
资产证券化债权	96,000,000.00		96,000,000.00	145,740,000.00		145,740,000.00
重点电力建设债券						
易企银平台				100,000,000.00		100,000,000.00
小计	163,400,000.00	337,000.00	163,063,000.00	313,140,000.00	337,000.00	312,803,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合计	163,400,000.00	337,000.00	163,063,000.00	313,140,000.00	337,000.00	312,803,000.00

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	4,724,542,790.82	3,312,449,390.41
减：未实现融资收益	488,811,782.88	368,547,223.81
应收融资租赁款余额	4,235,731,007.94	2,943,902,166.60
减：减值准备	38,422,252.73	35,656,951.97
应收融资租赁款净额	4,197,308,755.21	2,908,245,214.63
BT 项目建设工程款—回购期项目	2,451,387.05	3,268,187.05
合计	4,199,760,142.26	2,911,513,401.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

202 年 6 月 30 日，长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,238,182,394.99	0.91	38,422,252.73	4,199,760,142.26

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
1.组合 1	4,235,731,007.94	0.91	38,422,252.73	4,197,308,755.21
2.组合 2	2,451,387.05			2,451,387.05
合计	4,238,182,394.99	0.91	38,422,252.73	4,199,760,142.26

2022 年 12 月 31 日，长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,947,170,353.65	1.21	35,656,951.97	2,911,513,401.68
1.组合 1	2,943,902,166.60	1.21	35,656,951.97	2,908,245,214.63
2.组合 2	3,268,187.05			3,268,187.05
合计	2,947,170,353.65	1.21	35,656,951.97	2,911,513,401.68

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	35,656,951.97	2,765,300.76			38,422,252.73
合计	35,656,951.97	2,765,300.76	0.00	0.00	38,422,252.73

14. 长期股权投资

投资单位	持股比 例 (%)	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益
一、联营企业						
北汽重型汽车有限公司（注 1）	42.85	137,956,159.94	107,127,972.25		-94,575,902.43	
常州外国语附属双语学校	72.92	223,786,143.72				
江苏地标建筑节能科技有限公司	36.25					
常州广通热网有限公司	40	3,268,473.05			-177,159.15	
常州市高创科技小额贷款有限公司	16.67	66,972,979.68			919,094.49	

投资单位	持股比例 (%)	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益
光大常高新环保能源(常州)有限公司	40	139,059,720.36			10,864,203.94	
常州高新创业投资有限公司(注2)	100	514,111,947.37			-1,684,792.56	
常州天创股权投资中心(有限合伙)(注3)	0.07	0.00				
常州天融股权投资中心(有限合伙)(注4)	100	678,075,349.65			12,638,156.28	
常州嘉和达创业投资中心(有限合伙)(注5)	0.5	1,067,161.69		250,000.00	176,538.51	
常州金瑞碳材料创业投资企业(有限合伙)	39.87	169,980,621.33			3.90	
新苏融合(常州)环保投资基金(有限合伙)(注6)	69.93	439,645,578.02	5,430,000.00	29,356,865.96		
绍兴港兴置业有限公司(注7)	30	23,421,091.91		15,000,000.00	-268,628.07	
上海港兴置业有限公司	40	0.00				
常州嘉运供应链管理有限公司	15	0.00				
宇常通多式联运(江苏)有限公司	40	6,951,755.75				
念泓(上海)环保科技有限公司	30	0.00				
江苏新常盐建设发展有限公司	18	90,007,200.64			2,016,697.88	
光大新苏再生资源(常州)有限公司	40	30,054,600.00				
无锡绿鸿房产开发有限公司	35	0.00				
常州高新互联有限公司	65	391,117,767.31	910,000,000.00			
常州市龙城金谷诸星股权投资合伙企业(有限合伙)	49	38,667,800.59			-388,981.40	
常州丹宏置业有限公司	49	880,670,978.93			-5,412,416.98	
常州环龙星辰置业有限公司	15	1,486,461.62	13,014,600.00		-104,524.22	
江苏中吴常高新环保产业有限公司	25		7,500,000.00			
常州市物流产业集团有限公司	35					
常州高新合泰能源科技有限公司	33.33		2,000,000.00			
合计		3,836,301,791.56	1,045,072,572.25	44,606,865.96	-75,997,709.81	

(续上表)

投资单位	本期增减变动				2023年6月30日	减值准备 2023年6月 30日
	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、联营企业						
北汽重型汽车有限公司（注1）					150,508,229.76	
常州外国语附属双语学校					223,786,143.72	
江苏地标建筑节能科技有限公司						
常州广通热网有限公司					3,091,313.90	
常州市高创科技小额贷款有限公司					67,892,074.17	
光大常高新环保能源(常州)有限公司		23,200,000.00			126,723,924.30	
常州高新创业投资有限公司（注2）					512,427,154.81	
常州天创股权投资中心（有限合伙） （注3）						
常州天融股权投资中心（有限合伙） （注4）					690,713,505.93	
常州嘉和达创业投资中心（有限合伙） （注5）					993,700.20	
常州金瑞碳材料创业投资企业（有限 合伙）					169,980,625.23	
新苏融合（常州）环保投资基金（有 限合伙）（注6）					415,718,712.06	
绍兴港兴置业有限公司（注7）					8,152,463.84	
上海港兴置业有限公司					0.00	
常州嘉运供应链管理有限公司				890,228.47	890,228.47	
宇常通多式联运（江苏）有限公司				-6,951,755.75	0.00	
念泓（上海）环保科技有限公司					0.00	
江苏新常盐建设发展有限公司					92,023,898.52	
光大新苏再生资源（常州）有限公司					30,054,600.00	
无锡绿鸿房产开发有限公司					0.00	
常州高新互联有限公司					1,301,117,767.31	

投资单位	本期增减变动				2023 年 6 月 30 日	减值准备 2023 年 6 月 30 日
	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		
常州市龙城金谷诺星股权投资合伙企业(有限合伙)					38,278,819.19	
常州丹宏置业有限公司					875,258,561.95	
常州环龙星辰置业有限公司					14,396,537.40	
江苏中吴常高新环保产业有限公司					7,500,000.00	
常州市物流产业集团有限公司				17,079,303.75	17,079,303.75	
常州高新合泰能源科技有限公司					2,000,000.00	
合计		23,200,000.00		11,017,776.47	4,748,587,564.51	

注 1：2020 年 6 月，根据常州新北区管委会会议纪要，由常高新集团负责北汽重型汽车有限公司（以下简称北汽常州）重组改造项目的建设。本公司作为投资方对北汽常州不参与实质经营与财务决策，对北汽常州无控制权，因此作为长期股权投资-权益法核算。

注 2：2015 年 6 月 9 日，根据常新国资委[2015]4 号文件决定将区政府投资的常州高新创业投资有限公司 100%的股权划转给本公司。根据高新创投公司章程及托管协议约定，成立“常州高新区拨改投（贷）专项资金投资决策委员会”，投委会负责公司经营管理决策，本公司无控制权，因此未纳入财务报表合并范围；

注 3：2016 年 12 月，子公司和嘉资本公司认缴常州天创股权投资中心（有限合伙）（以下简称天创基金）0.07%的财产份额 30 万元。根据合伙协议，和嘉资本公司作为基金普通合伙人并参与基金投资决策委员会的投资决策，对天创基金有重大影响，因此作为长期股权投资-权益法核算。

注 4：2016 年 12 月，江苏省国际信托有限责任公司（以下简称江苏信托）与子公司常州华睿股权投资管理有限公司（以下简称华睿股权）、和嘉资本于共同出资设立常州天融股权投资中心（有限合伙）（以下简称天融基金），子公司合计持股 20.00%，2021 年子公司华睿股权将江苏信托持有的 80.00%天融基金股权回购，子公司合计持股 100.00%。但因天融基金最高决策机构为常州高新区产

业基金管理委员会，子公司华睿股权对天融基金无控制权，因此仍作为长期股权投资-权益法核算。

注 5：2016 年 12 月，子公司和诺资本认缴常州嘉和达创业投资中心（有限合伙）（以下简称嘉和达基金）0.5%的财产份额 100 万元。根据合伙协议，和诺资本作为基金普通合伙人并参与基金投资决策委员会的投资决策，对嘉和达基金有重大影响，因此作为长期股权投资-权益法核算。

注 6：2018 年 7 月子公司新苏环保集团、新苏环保发展与江苏建泉天泽生态环保股权投资基金（有限合伙）、华融中财投资基金管理有限公司共同设立新苏融合（常州）环保投资基金（有限合伙），子公司合计持股 69.93%。根据合伙协议约定，合伙企业设立投资决策委员会，由 5 名委员组成，其中子公司合计拥有 2 个名额，对基金运营重大影响的投资决策由 2/3（含本数）以上委员表决通过，因此子公司对基金有重大影响，但无控制权，作为长期股权投资-权益法核算。

注 7：子公司黑牡丹置业通过上海美弘置业有限公司（以下简称上海美弘，实质为 SPV 公司）投资 3,000 万元与江苏港龙共同投资设立绍兴港兴（注册资本 1 亿元），截至报告期末黑牡丹置业已实际出资 3,000 万元，间接持有绍兴港兴 30%股权；根据约定，后期上海美弘将其持有的绍兴港兴置业有限公司（以下简称绍兴港兴）30%股权转让给黑牡丹置业，最终实现黑牡丹置业直接持有绍兴港兴 30%股权，从实质持股角度，视同黑牡丹置业直接投资绍兴港兴，故公司本期按照持有绍兴港兴 30%股权进行权益法核算。

15. 其他权益工具投资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	1,051,148,300.00	1,042,552,200.00
非上市权益工具投资	446,657,073.49	444,461,877.13
合计	1,497,805,373.49	1,487,014,077.13

16. 其他非流动金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
债务工具投资		

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
权益工具投资	4,907,911,021.81	4,506,786,549.47
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,907,911,021.81	4,506,786,549.47
合计	4,907,911,021.81	4,506,786,549.47

17. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	3,276,489,409.73	426,983,980.95	3,703,473,390.68
2.本期增加金额	570,982,627.71		570,982,627.71
(1) 外购			0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	56,124,609.15		56,124,609.15
(3) 其他	514,858,018.56		514,858,018.56
3.本期减少金额	3,662,455.58		3,662,455.58
(1) 处置			0.00
(2) 其他转出(注)	3,662,455.58		3,662,455.58
4.2023年6月30日	3,843,809,581.86	426,983,980.95	4,270,793,562.81
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022年12月31日	892,129,438.27	63,382,394.40	955,511,832.67
2.本期增加金额	182,003,884.65	3,688,252.24	185,692,136.89
(1) 计提或摊销	31,599,389.90	3,688,252.24	35,287,642.14
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加	150,404,494.75		150,404,494.75
3.本期减少金额	207,233.95		207,233.95
(1) 处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出(注)	207,233.95		207,233.95
4.2023 年 6 月 30 日	1,073,926,088.97	67,070,646.64	1,140,996,735.61
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	135,712,802.90		135,712,802.90
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023 年 6 月 30 日	135,712,802.90		135,712,802.90
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	2,634,170,689.99	359,913,334.31	2,994,084,024.30
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	2,248,647,168.56	363,601,586.55	2,612,248,755.11

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿都万和城 03 地块幼儿园	23,780,287.13	完成竣工验收, 产权正在办理中
中科院房产	399,990,790.55	产权正在办理中

18. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	2,560,113,842.71	2,527,066,728.26
固定资产清理		272,870.22
合计	2,560,113,842.71	2,527,339,598.48

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	填埋场退场处置费	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	2,579,868,073.34	1,156,378,908.76	46,952,036.13	200,039,235.66	33,755,428.57	4,016,993,682.46
2.本期增加金额	185,986,404.64	1,881,848.27	716,535.40	3,129,835.64	-	191,714,623.95
（1）购置	129,741.76	880,457.27	716,535.40	656,643.69		2,383,378.12
（2）在建工程转入	35,943,614.99	53,645.01				35,997,260.00
（3）企业合并增加	149,425,988.94	947,745.99		2,473,191.95		152,846,926.88
（4）其他	487,058.95					487,058.95
3.本期减少金额	15,905,045.87	2,300,927.29	54,339.88	763,411.63	-	19,023,724.67
（1）处置或报废	15,905,045.87	2,300,927.29	54,339.88	763,411.63		19,023,724.67
（2）其他转出（注）						-
4.2023年6月30日	2,749,949,432.11	1,155,959,829.74	47,614,231.65	202,405,659.67	33,755,428.57	4,189,684,581.74
二、累计折旧						-
1.2022年12月31日	800,610,926.31	521,977,290.84	32,465,124.84	132,969,459.83	1,904,152.38	1,489,926,954.20
2.本期增加金额	82,904,830.20	50,864,663.52	2,435,908.17	7,201,284.30	985,119.19	144,391,805.38
（1）计提	51,907,155.61	50,155,821.84	2,435,908.17	5,363,979.17	985,119.19	110,847,983.98
（2）企业合并增加	30,997,674.59	708,841.68		1,837,305.13		33,543,821.40
（3）其他						-
3.本期减少金额	1,800,069.60	2,174,966.14	51,365.12	721,619.69	-	4,748,020.55
（1）处置或报废	1,800,069.60	2,174,966.14	51,365.12	721,619.69		4,748,020.55
（2）其他转出（注）						-
4.2023年6月30日	881,715,686.91	570,666,988.22	34,849,667.89	139,449,124.44	2,889,271.57	1,629,570,739.03
三、减值准备						-
1.2022年12月31日						-
2.本期增加金额						-
（1）计提						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	填埋场退场处置费	合计
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
(2) 其他						-
4.2023 年 6 月 30 日						-
四、账面价值						-
1.2023 年 6 月 30 日 账面价值	1,868,233,745.20	585,292,841.52	12,764,563.76	62,956,535.23	30,866,157.00	2,560,113,842.71
2.2022 年 12 月 31 日 账面价值	1,779,257,147.03	634,401,617.92	14,486,911.29	67,069,775.83	31,851,276.19	2,527,066,728.26

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
雕庄房产	14,362,129.07	手续未齐全
溧阳房屋	1,976,082.46	手续未齐全

(4) 固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他设备		272,870.22
合计		272,870.22

19. 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园区开发项目	12,726,360.11		12,726,360.11	24,823,605.07		24,823,605.07
环保类工程项目	408,463,527.65	20,209,875.64	388,253,652.01	387,771,228.87	20,209,875.64	367,561,353.23
其他项目	4,548,315.43		4,548,315.43	54,564,337.59		54,564,337.59
合计	425,738,203.19	20,209,875.64	405,528,327.55	467,159,171.53	20,209,875.64	446,949,295.89

20. 生产性生物资产

项目	绿化租赁资产	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	2,042,485,221.00	2,042,485,221.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.2023 年 6 月 30 日	2,042,485,221.00	2,042,485,221.00
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	510,719,344.08	510,719,344.08
2.本期增加金额	20,424,852.20	20,424,852.20
(1) 计提	20,424,852.20	20,424,852.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023 年 6 月 30 日	531,144,196.28	531,144,196.28
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	1,511,341,024.72	1,511,341,024.72
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,531,765,876.92	1,531,765,876.92

21. 使用权资产

使用权资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	4,244,720.12	4,244,720.12
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日	4,244,720.12	4,244,720.12
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	2,555,859.26	2,555,859.26
2.本期增加金额	239,063.76	239,063.76
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日	2,794,923.02	2,794,923.02
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	1,449,797.10	1,449,797.10
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,688,860.86	1,688,860.86

22. 无形资产

项目	土地使用权	专利及特许经营 权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31	522,463,005.64	1,310,071,786.84	46,807,240.73	1,879,342,033.21
2.本期增加金额	152,875,720.40		4,191,405.48	157,067,125.88
（1）购置			691,328.62	691,328.62
（2）在建工程转入			3,500,076.86	3,500,076.86

项目	土地使用权	专利及特许经营权	软件及其他	合计
(3) 其他	152,875,720.40			152,875,720.40
3.本期减少金额	21,465,767.59			21,465,767.59
(1) 处置	21,465,767.59			21,465,767.59
(2) 其他				
4.2023 年 6 月 30 日	653,872,958.45	1,310,071,786.84	50,998,646.21	2,014,943,391.50
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31	88,541,999.02	106,961,136.39	29,367,400.10	224,870,535.51
2.本期增加金额	35,633,419.41	21,315,313.29	6,037,045.69	62,985,778.39
(1) 计提	5,343,311.56	21,315,313.29	6,037,045.69	32,695,670.54
(2) 合并增加	30,290,107.85			30,290,107.85
3.本期减少金额	2,223,230.24			2,223,230.24
(1) 处置	2,223,230.24			2,223,230.24
(2) 其他转出				
4.2023 年 6 月 30 日	121,952,188.19	128,276,449.68	35,404,445.79	285,633,083.66
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2023 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	531,920,770.26	1,181,795,337.16	15,594,200.42	1,729,310,307.84
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	433,921,006.62	1,203,110,650.45	17,439,840.63	1,654,471,497.70

23. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
邦达诚环境监测中心(江苏)有限公司	6,627,474.25					6,627,474.25
上海环境工程设计研究院有限公司	78,569,727.74					78,569,727.74
江苏八达路桥有限公司	26,425,462.42					26,425,462.42
无锡江丰资源再生有限公司	52,695,194.00					52,695,194.00
马鞍山绿鑫环保科技有限公司	30,683,548.04					30,683,548.04
无锡雪浪环境科技股份有限公司	786,586,103.57					786,586,103.57
新苏润土环保科技有限公司(昆明)有限公司	52,704,130.74					52,704,130.74
合计	1,034,291,640.76					1,034,291,640.76

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
马鞍山绿鑫环保科技有限公司	5,483,548.04					5,483,548.04
无锡雪浪环境科技股份有限公司	171,854,391.19					171,854,391.19
合计	177,337,939.23					177,337,939.23

(3) 商誉所在的资产组的相关信息

①邦达诚环境监测中心(江苏)有限公司商誉形成说明:

2017 年子公司新苏智汇环境支付 961.68 万元收购邦达诚环境监测中心(江苏)有限公司(以下简称邦达诚监测)60%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 6,627,474.25 元,确认为邦达诚监测相关

的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的邦达诚监测整体作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

②上海环境工程设计研究院有限公司商誉形成说明：

2018 年子公司新苏环保产业集团支付 8,800.00 万元收购上海环境工程设计研究院有限公司（以下简称上海环境设计院）100.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 78,569,727.74 元，确认为上海环境设计院相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的上海环境设计院整体作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

③江苏八达路桥有限公司商誉形成说明：

子公司黑牡丹股份于 2018 年 5 月支付 13,383.00 万元受让江苏八达路桥有限公司 90%股权，使其成为子公司的控股子公司，合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 26,425,462.42 元，确认为江苏八达路桥有限公司相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的长期资产作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层利用外部专家工作，对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。评估范围是公司并购江苏八达路桥有限公司形成商誉相关的资产组。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）使用了江苏中企华中天资产评估有限公司以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《常州黑牡丹置业有限公司拟进行商誉减值测试涉及的江苏八达路桥有限公司商誉及相关资产组

可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字[2023]第 3003 号），同时结合八达路桥实际经营状况，判断未出现相关减值情况。

④无锡江丰资源再生有限公司商誉形成说明：

2019 年子公司新苏环保产业集团支付 9,180.00 万元收购无锡江丰资源再生有限公司（以下简称无锡江丰）51.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 52,695,194.00 元，确认为无锡江丰相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的无锡江丰长期资产作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）使用了中水致远资产评估有限公司以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《新苏环保产业集团有限公司并购无锡江丰资源再生有限公司涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（中水致远评报字[2023]第 020285 号），同时结合无锡江丰实际经营状况，判断未出现相关减值情况。

⑤马鞍山绿鑫环保科技有限公司商誉形成说明：

2019 年子公司新苏环保产业集团支付 2,800.00 万元收购马鞍山绿鑫环保科技有限公司（以下简称马鞍山绿鑫）70.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 30,683,548.04 元，确认为马鞍山绿鑫相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的马鞍山绿鑫固定资产作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）使用了中水致远资产评估有限公司以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《新苏环保产业集团有限

公司并购马鞍山绿鑫环保科技有限公司涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（中水致远评报字[2023]第 020286 号），同时结合马鞍山绿鑫实际经营状况，判断未出现相关减值情况。

⑥无锡雪浪环境科技股份有限公司商誉形成说明：

子公司新苏环保产业集团支付 93,996.98 万元收购无锡雪浪环境科技股份有限公司（以下简称雪浪环境）29.86%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 786,586,103.57 元，确认为雪浪环境相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的雪浪环境固定资产、无形资产、在建工程、长期资产作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组公允价值减去处置费用后的净额进行预测，按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定资产组的可收回金额。

上述资产组预计公允价值减去处置费用后的净额使用了中水致远资产评估有限公司以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《新苏环保产业集团有限公司并购无锡雪浪环境科技股份有限公司涉及的以财务报告为目的的商誉减值测试项目资产评估报告》（中水致远评报字[2023]第 020287 号），同时结合无锡雪浪实际经营状况，判断并计提相应的减值准备。

⑦新苏润土环保科技（昆明）有限公司商誉形成说明：

子公司新苏水环境支付 10,101.11 万元收购新苏润土环保科技（昆明）有限公司（以下简称新苏润土）60.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 52,704,130.74 元，确认为新苏润土相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的新苏润土整体作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

24. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	267,650,186.15	17,246,098.71	20,977,368.73	82,114.95	263,836,801.18
融资费用	76,204,030.93	18,042,947.00	22,455,378.00		71,791,599.93
其他	7,301,996.72	2,267,513.16	3,507,675.72		6,061,834.16
合计	351,156,213.80	37,556,558.87	46,940,422.45	82,114.95	341,690,235.27

25. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	726,526,418.84	175,017,672.14	491,779,976.03	119,429,696.48
资产减值准备	51,034,502.35	9,975,973.53	246,639,395.13	42,061,850.94
可抵扣亏损	144,947,889.76	23,159,126.81	255,067,245.58	47,347,289.85
其他非流动金融资产公允价值变动	164,907,304.00	41,226,826.00	134,733,061.34	33,683,265.34
其他权益工具投资公允价值变动	14,600,000.00	2,190,000.00	14,600,000.00	2,190,000.00
可以后年度抵扣的费用	37,161,279.96	9,290,319.28	73,215,089.12	17,785,173.55
内部交易未实现利润	221,513,573.84	55,378,393.46	219,232,657.20	85,767,880.86
暂估土地增值税	1,588,829,801.45	397,207,450.36	1,528,018,874.49	382,004,718.62
其他	123,575,801.02	29,681,499.95	100,154,289.56	24,216,209.86
合计	3,073,096,571.22	743,127,261.53	3,063,440,588.45	754,486,085.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	767,666,780.00	191,916,695.00	759,070,680.00	189,767,670.00
非同一控制下合并产生的公允价值变动	4,684,368.26	1,171,092.07	5,082,503.97	1,270,625.99

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
固定资产加速折旧	26,376,063.32	4,028,093.27	26,376,063.32	4,028,093.27
其他非流动金融资产公允价值变动	717,249,419.36	179,312,354.84	730,653,619.06	182,663,404.77
合同取得成本	3,716,762.04	929,190.51	3,716,762.04	929,190.51
合计	1,519,693,392.98	377,357,425.69	1,524,899,628.39	378,658,984.54

26. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
抵债资产	13,725,582.67	13,725,582.67
北部新城高铁片区土地前期开发项目	1,366,978,353.87	1,309,120,834.36
万顷良田委托项目	462,734,589.27	453,201,093.41
预付设备款	56,640.00	56,640.00
预付工程款	1,740,222.21	1,740,222.21
预付购房款	90,877,987.40	90,877,987.40
合计	1,936,113,375.42	1,868,722,360.05

27. 短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	45,600,000.00	47,500,000.00
抵押借款	30,046,439.00	78,000,000.00
保证借款	6,963,211,785.28	6,596,358,731.68
信用借款	1,383,900,000.00	1,535,668,700.00
已贴现或背书的票据		10,000.00
短期借款应计利息	8,267,311.84	8,604,312.51
合计	8,431,025,536.12	8,266,141,744.19

28. 应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	952,522,219.45	595,313,792.29
合计	952,522,219.45	595,313,792.29

29. 应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付房地产开发项目等建设款	734,966,484.24	934,168,638.25
应付货款	546,117,126.17	879,338,052.15
应付设备及工程款	746,244,589.88	458,583,983.32
应付劳务费	0.00	219,634.00
应付费用	6,183,790.55	19,253,394.43
其他	0.00	385,018.58
合计	2,033,511,990.84	2,291,948,720.73

30. 预收款项

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	33,563,392.58	16,559,815.58
合计	33,563,392.58	16,559,815.58

31. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	2,348,997,973.48	2,567,111,283.38
预收融资租赁咨询费	28,665,705.25	74,968,069.94
预收工程款	1,571,343.53	12,398,324.90
其他	4,202,820.00	9,760,754.50
合计	2,383,437,842.26	2,664,238,432.72

32. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	246,506,912.20	314,987,912.97	441,410,711.03	120,084,114.14
二、离职后福利-设定提存计划	365,754.50	42,403,556.80	42,481,186.27	288,125.03
三、辞退福利	241,224.00	933,265.70	933,265.70	241,224.00
合计	247,113,890.70	358,324,735.47	484,825,163.00	120,613,463.17

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	239,193,075.86	253,210,632.35	378,999,161.54	113,404,546.67
二、职工福利费	4,202,060.85	18,749,818.47	18,863,665.65	4,088,213.67
三、社会保险费	731,874.80	16,251,260.45	16,791,234.50	191,900.75
其中：医疗保险费	619,387.77	13,994,718.24	14,450,079.29	164,026.72
工伤保险费	16,335.84	964,908.47	968,161.08	13,083.23
生育保险费	96,151.19	1,291,633.74	1,372,994.13	14,790.80
四、住房公积金	130,701.00	21,670,384.48	21,670,245.48	130,840.00
五、工会经费和职工教育经费	2,249,199.69	5,105,817.22	5,086,403.86	2,268,613.05
合计	246,506,912.20	314,987,912.97	441,410,711.03	120,084,114.14

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、基本养老保险	195,550.33	32,857,218.18	32,896,693.24	156,075.27
二、失业保险费	16,462.32	1,011,965.75	1,015,078.11	13,349.96
三、企业年金	153,741.85	8,534,372.87	8,569,414.92	118,699.80
合计	365,754.50	42,403,556.80	42,481,186.27	288,125.03

33. 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	307,995,315.43	329,978,109.93

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
土地增值税	73,159,361.85	97,203,850.61
企业所得税	106,288,155.57	219,481,855.14
个人所得税	2,764,753.49	2,270,138.60
城市维护建设税	8,057,100.29	11,652,157.00
教育费附加	5,829,056.55	8,353,105.85
房产税	10,411,006.59	9,928,759.47
土地使用税	3,923,755.39	3,900,447.26
印花税	1,853,314.65	2,913,017.06
其他	1,433,520.94	2,225,360.85
合计	521,715,340.75	687,906,801.77

34. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,177,338,867.96	2,836,152,568.64
合计	3,177,338,867.96	2,836,152,568.64

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	165,950,542.80	159,438,982.69
应付地铁项目基金	47,025,000.00	47,025,000.00
公司往来款	940,817,014.30	857,663,159.18

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
政府往来款	608,285,054.65	708,285,054.65
限制性股票回购义务	88,872,764.45	128,213,100.00
个人往来及预提费用	11,328,569.00	207,364.49
股权收购款	8,502,500.00	8,502,500.00
少数股东往来款	790,708,962.71	606,470,527.23
代收代付款	165,986,250.65	129,986,250.65
暂收法院执行款		
其他	349,862,209.40	190,360,629.75
合计	3,177,338,867.96	2,836,152,568.64

35. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	4,675,931,164.68	5,258,998,104.87
1 年内到期的应付债券	7,234,794,250.54	8,312,750,275.03
1 年内到期的理财直接融资工具		
1 年内到期的长期应付款	1,357,228,207.99	1,184,672,968.50
1 年内到期的租赁负债		696,340.03
1 年内到期的应付股权收购款	145,496,888.90	166,560,000.00
合计	13,413,450,512.11	14,923,677,688.43

36. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
短期应付债券	1,508,975,342.44	1,118,996,949.16
担保赔偿准备	89,526,317.79	83,676,317.79
短期责任准备	3,638,920.81	3,613,303.28
暂估土地增值税（注 1）	1,588,829,801.45	1,557,371,050.49

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预提工程款/费用（注2）	1,707,226,967.20	2,193,380,565.19
待转销项税	217,877,622.20	236,012,540.80
已背书未终止确认的票据	50,969,419.13	67,372,899.43
合计	5,167,044,391.02	5,260,423,626.14

注1：报告期内黑牡丹股份房地产销售获得的增值额，公司按30%至60%累进税率计算后，将对应所暂估的土地增值税计入其他流动负债项目列示。由于土地增值税的实际征收情况存在不确定性，未来实际缴纳额可能与公司预估的数据有所偏差，预估额的任何变动都会影响以后年度的损益。

注2：报告期内预提费用主要为房地产子公司完工项目预提成本。

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
22 常高新CP001	500,000,000.00	2022.8.12	2022.8.12-2023.8.12	500,000,000.00	500,000,000.00
22 黑牡丹SCP002	610,000,000.00	2022.8.18	2022.8.19-2023.2.15	610,000,000.00	610,000,000.00
23 黑牡丹SCP001	650,000,000.00	2023.2.6	2023.2.7-2023.8.6	650,000,000.00	
23 常高新CP001	350,000,000.00	2023.6.15	2023.6.15-2024.6.15	350,000,000.00	
合计	2,110,000,000.00			2,110,000,000.00	1,110,000,000.00

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023年6月30日
22 常高新CP001					500,000,000.00
22 黑牡丹SCP002				610,000,000.00	
23 黑牡丹SCP001	650,000,000.00	8,975,342.44			658,975,342.44
23 常高新CP001	350,000,000.00				350,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023年6月30日
合计	1,000,000,000.00	8,975,342.44		610,000,000.00	1,508,975,342.44

37. 长期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
质押借款	254,334,097.22	376,265,305.56
抵押借款	2,393,695,282.66	2,672,011,221.08
保证借款	13,832,220,959.27	10,867,055,138.89
保证+抵（质）押借款	5,629,760,000.00	3,568,086,296.81
信用借款	1,536,560,000.00	1,255,610,000.00
合计	23,646,570,339.15	18,739,027,962.34

38. 应付债券

（1）应付债券明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
常高新2019年公开发行公司债券（第二期）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
常高新2019年公开发行公司债券（第三期）	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新2020年度第一期中期票据	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新2021年度第一期定向债务融资工具		600,000,000.00
常高新2021年度第二期定向债务融资工具		600,000,000.00
常高新2021年度第三期定向债务融资工具	500,000,000.00	500,000,000.00
常高新2021年非公开发行公司债券（第一期）		400,000,000.00
常高新2021年非公开发行公司债券（第二期）	675,000,000.00	675,000,000.00
常高新2021年公开发行公司债券（第一期）		1,000,000,000.00
常高新2021年公开发行公司债券（第二期）	300,000,000.00	300,000,000.00

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
常高新 2021 年公开发行公司债券(第三期)	300,000,000.00	300,000,000.00
黑牡丹 2021 年公司债券(第一期)		687,247,649.32
常高新 2022 年度第一期中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
常高新 2022 年度第一期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
常高新 2022 年度第三期中期票据	550,000,000.00	550,000,000.00
常高新 2022 年度第二期定向债务融资工具	300,000,000.00	300,000,000.00
常高新 2022 年度第三期定向债务融资工具	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2022 年度第一期债权融资计划	900,000,000.00	900,000,000.00
常高新 2022 年度第四期中期票据	650,000,000.00	650,000,000.00
常高新 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	400,000,000.00	400,000,000.00
常金控 2022 年度第一期定向债务融资工具	350,000,000.00	350,000,000.00
黑牡丹 2022 年公司债券第一期	1,025,558,554.06	1,007,610,752.12
黑牡丹 2023 年第一期中期票据	1,010,497,267.77	
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	810,000,000.00	
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)	1,000,000,000.00	
常高新 2023 年度第一期中期票据	600,000,000.00	
常金控 2023 年度第一期定向债务融资工具	650,000,000.00	
合计	14,321,055,821.83	13,519,858,401.44

(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	2022 年 12 月 31 日
常高新 2019 年公开发行公司债券(第二期)	1,000,000,000.00	2019.7.16	2019.7.16-2024.7.16	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
常高新 2019 年公开发行人公司债券（第三期）	600,000,000.00	2019.12.10	2019.12.10-2024.12.10	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2020 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2020.1.17	2020.1.17-2025.1.17	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2021 年度第一期定向债务融资工具	600,000,000.00	2021.01.11	2021.01.11-2026.01.11	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2021 年度第二期定向债务融资工具	600,000,000.00	2021.06.04	2021.06.04-2026.06.04	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2021 年度第三期定向债务融资工具	500,000,000.00	2021.07.01	2021.07.01-2026.07.01	500,000,000.00	500,000,000.00
常高新 2021 年非公开发行人公司债券（第一期）	400,000,000.00	2021.03.22	2021.03.22-2026.03.22	400,000,000.00	400,000,000.00
常高新 2021 年非公开发行人公司债券（第二期）	675,000,000.00	2021.08.20	2021.08.20-2024.08.20	675,000,000.00	675,000,000.00
常高新 2021 年公开发行人公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021.01.07	2021.01.07-2026.01.07	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
常高新 2021 年公开发行人公司债券（第二期）	300,000,000.00	2021.08.12	2021.08.12-2026.08.12	300,000,000.00	300,000,000.00
常高新 2021 年公开发行人公司债券（第三期）	300,000,000.00	2021.08.26	2021.08.26-2026.08.26	300,000,000.00	300,000,000.00
黑牡丹 2021 年公司债券（第一期）	658,000,000.00	2021.01.27	2021.01.27-2024.01.27	658,000,000.00	687,247,649.32
常高新 2022 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2022.1.14	2022.1.14-2027.1.14	500,000,000.00	500,000,000.00
常高新 2022 年度第一期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2022.3.18	2022.3.18-2027.3.18	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
常高新 2022 年度第三期中期票据	550,000,000.00	2022.6.15	2022.6.15-2027.6.15	550,000,000.00	550,000,000.00
常高新 2022 年度第二期定向债务融资工具	300,000,000.00	2022.6.22	2022.6.22-2025.6.22	300,000,000.00	300,000,000.00
常高新 2022 年度第三期定向债务融资工具	600,000,000.00	2022.7.22	2022.7.22-2025.7.22	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2022 年度第一期债权融资计划	900,000,000.00	2022.8.30	2022.8.30-2025.8.30	900,000,000.00	900,000,000.00
常高新 2022 年度第四期中期票据	650,000,000.00	2022.9.21	2022.9.21-2027.9.21	650,000,000.00	650,000,000.00
常高新 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	400,000,000.00	2022.12.2	2022.12.2-2027.12.2	400,000,000.00	400,000,000.00
常金控 2022 年度第一期定向债务融资工具	350,000,000.00	2022.7.27	2022.7.27-2025.7.27	350,000,000.00	350,000,000.00
黑牡丹 2022 年公司债券第一期	1,000,000,000.00	2022.9.16	2022.9.16-2025.9.16	1,000,000,000.00	1,007,610,752.12
黑牡丹 2023 年第一期中期票据	1,000,000,000.00	2023.3.10	2023.3.10-2025-3.10	1,000,000,000.00	
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	810,000,000.00	2023.1.12	2023.1.12-2026.1.12	810,000,000.00	
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)	1,000,000,000.00	2023.3.15	2023.3.15-2026.3.15	1,000,000,000.00	
常高新 2023 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2023.3.21	2023.3.21-2026.3.21	600,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
常金控2023年度第一期定向债务融资工具	650,000,000.00	2023.1.5	2023.1.5-2026.1.5	650,000,000.00	
合计	17,543,000,000.00			17,543,000,000.00	13,519,858,401.44

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/转入一年内到期的非流动负债	2023年6月30日
常高新2019年公开发行公司债券(第二期)					1,000,000,000.00
常高新2019年公开发行公司债券(第三期)					600,000,000.00
常高新2020年度第一期中期票据					600,000,000.00
常高新2021年度第一期定向债务融资工具				600,000,000.00	0.00
常高新2021年度第二期定向债务融资工具				600,000,000.00	0.00
常高新2021年度第三期定向债务融资工具					500,000,000.00
常高新2021年非公开发行公司债券(第一期)				400,000,000.00	0.00
常高新2021年非公开发行公司债券(第二期)					675,000,000.00
常高新2021年公开发行公司债券(第一期)				1,000,000,000.00	0.00
常高新2021年公开发行公司债券(第二期)					300,000,000.00
常高新2021年公开发行公司债券(第三期)					300,000,000.00
黑牡丹2021年公司债券(第一期)		15,748,734.28		702,996,383.60	0.00
常高新2022年度第一期中期票据					500,000,000.00
常高新2022年度第一期定向债务融资工具					1,000,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/转入一年内到期的非流动负债	2023年6月30日
常高新 2022 年度第三期中期票据					550,000,000.00
常高新 2022 年度第二期定向债务融资工具					300,000,000.00
常高新 2022 年度第三期定向债务融资工具					600,000,000.00
常高新 2022 年度第一期债权融资计划					900,000,000.00
常高新 2022 年度第四期中期票据					650,000,000.00
常高新 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)					400,000,000.00
常金控 2022 年度第一期定向债务融资工具					350,000,000.00
黑牡丹 2022 年公司债券第一期		17,947,801.94			1,025,558,554.06
黑牡丹 2023 年第一期中期票据	1,000,000,000.00	10,497,267.77			1,010,497,267.77
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	810,000,000.00				810,000,000.00
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
常高新 2023 年度第一期中期票据	600,000,000.00				600,000,000.00
常金控 2023 年度第一期定向债务融资工具	650,000,000.00				650,000,000.00
合计	4,060,000,000.00	44,193,803.99		3,302,996,383.60	14,321,055,821.83

39. 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	1,581,434.47	1,629,471.15
减：未确认融资费用	78,231.01	91,341.55
小计	1,503,203.46	1,538,129.60
减：一年内到期的租赁负债		696,340.03

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	1,503,203.46	841,789.57

40. 长期应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	3,100,241,214.28	1,880,548,327.77
专项应付款		
合计	3,100,241,214.28	1,880,548,327.77

41. 长期应付职工薪酬

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、辞退福利	308,944.16	355,798.46
合计	308,944.16	355,798.46

42. 预计负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
未决诉讼		615,600.00
产品质量保证	3,900,877.84	4,430,387.87
填埋场退场处置费	33,755,428.57	33,755,428.57
合计	37,656,306.41	38,801,416.44

43. 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	14,738,637.46		1,727,733.30	13,010,904.16	与收益相关的政府补助
政府补助	166,166,949.54		7,703,390.08	158,463,559.46	与资产相关的政府补助
合计	180,905,587.00		9,431,123.38	171,474,463.62	

注：政府补助披露详见附注七、政府补助。

44. 其他非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
控股子公司-上海长盈环保服务有限公司股权收购款		105,496,888.90
长期未到期责任准备金	869,390.17	1,543,261.93
合计	869,390.17	107,040,150.83

45. 实收资本

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	持股比例 (%)
常州市新北区人民政府	904,500,000.00			904,500,000.00	90.00
江苏省财政厅	100,500,000.00			100,500,000.00	10.00
合计	1,005,000,000.00			1,005,000,000.00	100.00

46. 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

2020 年 10 月 26 日，本公司发行了 2020 年度第三期中期票据，本金总额为人民币 100,000.00 万元。根据该中期票据的发行条款，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本期中期票据采用固定利率计息：（一）初始票面利率确定方式本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。（二）票面利率重置日第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 3 年的对应日（如遇法定节假日，则顺延至其后的 1 个工作日，顺延期间不另计息）。（三）基准利率确定方式初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均数（四舍五入计算到 0.01%）。（四）票面利率跃升方式如发行人选择不赎回本期中期票据，则从第 4 个计息年度开始，每 3 年票面利率可调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率，在之后的 3 个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济

及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

2021 年 9 月 22 日，本公司发行了 2021 年度第一期中期票据，本金总额为人民币 50,000.00 万元。根据该中期票据的发行条款，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本期中期票据采用固定利率计息：（一）初始票面利率确定方式本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。（二）票面利率重置日第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 3 年的对应日（如遇法定节假日，则顺延至其后的 1 个工作日，顺延期间不另计息）。（三）基准利率确定方式初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均数（四舍五入计算到 0.01%）。（四）票面利率跃升方式如发行人选择不赎回本期中期票据，则从第 4 个计息年度开始，每 3 年票面利率可调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率，在之后的 3 个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

2022 年 2 月 23 日，本公司发行了 2022 年度第二期中期票据，本金总额为人民币 50,000.00 万元。根据该中期票据的发行条款，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本期中期票据采用固定利率计息：（一）初始票面利率确定方式 本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。（二）票面利率重置日 第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 3 年的对应日（如遇法定节假日，则顺延至其后的 1 个工作日，

顺延期间不另计息)。(三)基准利率确定方式 初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 3 年的国债收益率算术平均数(四舍五入计算到 0.01%)。(四)票面利率跃升方式 如发行人选择不赎回本期中期票据,则从第 4 个计息年度开始,每 3 年票面利率可调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点,票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率,在之后的 3 个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得,票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	2022 年 12 月 31 日		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	20,000,000.00	1,997,000,000.00		
合计	20,000,000.00	1,997,000,000.00		

(续上表)

项目	本期减少		2023 年 6 月 30 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			20,000,000.00	1,997,000,000.00
合计			20,000,000.00	1,997,000,000.00

(3) 上述中期票据没有明确到期期限, 本公司拥有递延支付利息的权利, 同时永续债赎回的真实选择权属于本公司, 不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务, 因此本公司将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额作为其他权益工具核算。

47. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	14,490,202,271.45	87,920,182.74	9,887,890.00	14,568,234,564.19

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
其他资本公积	1,598,234,310.07	4,110,320.86		1,602,344,630.93
合计	16,088,436,581.52	92,030,503.60	9,887,890.00	16,170,579,195.12

48. 其他综合收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额					2023 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	357,618,975.18	10,791,296.36		2,149,025.00	6,007,351.81	439,723.19	363,626,326.99
其中：其他权益工具投资公允价值变动	357,618,975.18	10,791,296.36		2,149,025.00	6,007,351.81	439,723.19	363,626,326.99
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,810,640.78	-13,875,880.92		0	-7,272,800.09	-6,603,080.83	-31,083,440.87
外币财务报表折算差额	-23,810,640.78	-13,875,880.92			-7,272,800.09	-6,603,080.83	-31,083,440.87
其他综合收益合计	333,808,334.40	-3,084,584.56	0.00	2,149,025.00	-1,265,448.28	-6,163,357.64	332,542,886.12

49. 专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	12,171,167.31		480,617.63	11,690,549.68
合计	12,171,167.31		480,617.63	11,690,549.68

50. 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	71,109,882.15			71,109,882.15
合计	71,109,882.15			71,109,882.15

51. 一般风险准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一般风险准备	5,393,069.47			5,393,069.47
合计	5,393,069.47			5,393,069.47

52. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上期末未分配利润	1,367,961,664.36	1,449,498,266.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,367,961,664.36	1,449,498,266.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-248,508,607.50	20,418,997.60
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		30,455,600.00
支付永续债利息	17,900,000.00	71,500,000.00
期末未分配利润	1,101,553,056.86	1,367,961,664.36

53. 营业收入及营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,420,813,069.87	3,509,921,614.68	3,259,060,142.48	2,524,574,108.89
其他业务	62,755,921.06	67,237,863.22	66,925,589.47	65,705,490.90
合计	4,483,568,990.93	3,577,159,477.90	3,325,985,731.95	2,590,279,599.79

主营业务按行业分类

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
商品销售业务	1,179,355,804.31	1,052,925,651.65	1,597,881,771.55	1,382,329,020.86
房产销售业务	1,773,292,431.75	1,455,483,302.49	585,872,308.54	428,777,627.69
环保类业务	221,990,139.33	162,011,048.08	190,192,428.22	133,968,967.41
工程施工业务	404,308,328.35	294,053,857.15	383,112,142.91	277,674,479.42

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
类金融业务	291,679,845.57	160,539,635.97	232,898,889.01	141,377,457.20
其他业务	550,186,520.56	384,908,119.34	269,102,602.25	160,446,556.31
合计	4,420,813,069.87	3,509,921,614.68	3,259,060,142.48	2,524,574,108.89

54. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	10,816,213.06	2,701,838.40
教育费附加	7,725,129.41	1,948,784.25
房产税	22,790,567.44	18,771,087.54
土地使用税	6,587,116.20	6,641,828.98
车船使用税	17,844.42	28,444.38
印花税	4,809,403.30	3,623,506.76
土地增值税	32,438,989.21	4,083,759.72
环保税	2,440,788.69	5,359,449.18
其他	20,758.85	19,065.40
合计	87,646,810.58	43,177,764.61

55. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	27,845,129.24	32,710,072.27
材料消耗	7,711,965.50	18,346,298.46
折旧	2,560,984.20	3,704,614.94
能源	711,392.31	1,282,352.77
其他	6,926,039.64	14,845,784.53
合计	45,755,510.89	70,889,122.97

56. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	570,042,805.14	504,534,374.18
减：利息收入	147,371,475.68	151,103,940.65
利息净支出	422,671,329.46	353,430,433.53
汇兑净损失	23,342,731.53	35,649,288.78
银行手续费	8,893,412.67	6,352,356.01
合计	454,907,473.66	395,432,078.32

57. 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
政府补助	12,469,759.16	14,080,189.63	与收益相关
政府补助	7,703,390.08	6,855,880.15	与资产相关
增值税即征即退	2,084,457.90	5,396,074.81	与收益相关
增值税加计扣除	4,717.95	262,456.45	与收益相关
合计	22,262,325.09	26,594,601.04	

58. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法转成本法确认的投资收益		-6,035,350.09
处置子公司取得投资收益		-118,433.45
权益法核算的长期股权投资收益	-76,142,517.69	-74,731,343.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,545,133.66	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有其他非流动金融资产取得的投资收益	37,855,575.11	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	79,856.33	62,859,627.78
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
其他投资收益	1,198,789.33	3,404,448.19
合计	-35,463,163.26	-14,621,051.29

59. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他非流动金融资产	-84,908,457.80	86,323,247.20
合计	-84,908,457.80	86,323,247.20

60. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	-512,695.88	730,209.00
应收账款坏账损失	-3,146,548.06	5,541,078.16
其他应收款坏账损失	48,541,187.89	-4,131,304.80
其他流动资产损失	477,839.73	10,874,118.59
一年内到期的非流动资产坏账准备	2,989,324.15	989,422.33
长期应收款坏账损失	-2,765,300.76	
合计	45,583,807.07	14,003,523.28

61. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-8,786,878.50	-4,828,758.77
合同资产减值损失	1,969,205.65	-566,091.59
合计	-6,817,672.85	-5,394,850.36

62. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	38,113,602.82	14,669,299.83
其中：固定资产处置利得	8,016,921.78	14,669,299.83
合计	38,113,602.82	14,669,299.83

63. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
违约金收入	229,159.33	314,922.69
无需支付的款项	5,128,198.92	23,998,849.94
非流动资产报废利得		268,055.38
其他	1,580,101.23	4,387,756.15
合计	6,937,459.48	28,969,584.16

64. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
对外捐赠	1,122,915.27	80,000.00
非流动资产毁损报废损失	68,997.60	329,917.82
违约金	192,799.96	405,238.80
其他	1,830,657.65	19,525,970.61
合计	3,215,370.48	20,341,127.23

65. 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	164,609,898.06	105,161,167.53
递延所得税费用	14,237,569.69	35,812,057.48
合计	178,847,467.75	140,973,225.01

66. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-234,121,032.24	-206,101,749.88
加: 资产减值损失	6,817,672.85	5,394,850.36
信用减值损失	-45,583,807.07	-14,003,523.28
使用权资产折旧	239,063.76	7,183,160.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,272,836.18	102,399,886.99
无形资产摊销	32,695,670.54	28,951,613.45
长期待摊费用摊销	46,940,422.45	50,045,069.09
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)	-38,113,602.82	-14,669,299.83
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	68,997.60	329,917.82
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	84,908,457.80	-86,323,247.20
财务费用 (收益以“—”号填列)	454,907,473.66	395,432,078.32
投资损失 (收益以“—”号填列)	35,463,163.26	14,621,051.29
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	11,358,823.97	-38,291,941.59
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-1,301,558.85	121,778,429.24
存货的减少 (增加以“—”号填列)	300,068,890.79	-1,225,717,972.67
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-585,970,950.56	-394,085,360.92
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-457,717,204.74	-448,518,216.63
其他	-337,699,609.65	-441,312,766.89
经营活动产生的现金流量净额	-595,766,293.07	-2,142,888,021.68
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:		

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
现金的期末余额	6,429,742,945.58	7,056,292,223.81
减：现金的期初余额	6,466,445,991.36	6,745,246,693.23
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	-36,703,045.78	311,045,530.58

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	6,429,742,945.58	7,056,292,223.81
其中：库存现金	435,627.11	383,380.98
可随时用于支付的银行存款	6,429,173,118.47	7,055,786,642.83
可随时用于支付的其他货币资金	134,200.00	122,200.00
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	6,429,742,945.58	7,056,292,223.81

67. 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	863,364,972.94	保证金及专户资金
应收票据	32,555,917.20	票据质押
应收账款	55,956,008.17	实施资产支持票据的基础资产
应收款项融资		质押
其他应收款	63,461,602.69	资管计划专项资金
存货	4,218,876,928.23	贷款抵押
长期应收款	3,631,986,627.77	保理、质押及实施资产证券化的基础资产
投资性房地产	608,286,546.25	贷款抵押
固定资产	577,041,869.25	贷款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	596,952,130.91	贷款抵押
总计	10,648,482,603.41	

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
常州市新北区人民政府	江苏常州	—	—	90.00	90.00

2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
常州市新北区人民政府及下设各部门	工程施工、安置房销售、BT 项目等	394,751,169.00	360,152,438.37

(2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州市新北区人民政府及下设各部门	绿化资产	58,808,155.36	59,828,737.86

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市新北区人民政府及下设各部门	6,136,098,881.70		6,208,847,696.87	
其他应收款	常州市新北区人民政府及下设各部门	19,136,709,564.19	29,747,740.62	18,238,709,564.19	29,747,740.62

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	常州市新北区政府及下设各部门	276,943,700.65	257,234,751.93

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
企业专项资金	与收益相关	220,000.00	其他收益
外贸发展补贴	与收益相关	70,000.00	其他收益
企业奖励	与收益相关	133,324.00	其他收益
税务奖励	与收益相关	170,000.00	其他收益
税务减免	与收益相关	40,179.19	其他收益
经济发展补助	与收益相关	60,000.00	其他收益
个税返还	与收益相关	372,946.58	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	21,177.36	其他收益
人才引进补贴	与收益相关	100,000.00	其他收益
2019年市重大成果转化项目资助	与收益相关	1,000,000.00	其他收益
绿色金融奖补资金	与收益相关	3,373.06	其他收益
滨湖区鼓励工业企业达产满产专项补贴	与收益相关	40,000.00	其他收益
江丰技改项目环保引导资金	与收益相关	6,490,000.00	其他收益
学校专项补助	与收益相关	2,129,810.00	其他收益
果蔬垃圾处理	与收益相关	240,000.00	其他收益
税收减免	与收益相关	178,948.97	其他收益
黄河流域政府补助	与收益相关	1,200,000.00	其他收益
公共租赁住房补助资金	与资产相关	729,652.44	其他收益
漫柏未来人才社区装修改造项目	与资产相关	372,499.98	其他收益
太湖流域水环境综合治理省级切块地方资金	与资产相关	2,028,232.20	其他收益

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
滨江开发区中水回用项目补贴	与资产相关	334,743.18	其他收益
新北区 2019 年度省级环保引导资金（切块地方部分）项目	与资产相关	207,372.84	其他收益
城镇污水处理提标改造工程	与资产相关	403,569.30	其他收益
绿色建筑发展专项资金高品质绿色建筑实践项目	与资产相关	54,454.02	其他收益
兰州高新区省级财政尾菜处理利用专项资金	与收益相关	780,781.00	其他收益
规模化生物天然气工程中央基建投资预算	与资产相关	2,064,286.26	其他收益
递延收益-配套费奖励	与资产相关	143,081.88	其他收益
递延收益-技改补贴	与资产相关	584,716.98	其他收益
合计		20,173,149.24	

（二）计入递延收益的政府补助明细

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2023 年 6 月 30 日	与资产 相关/与 收益相 关	本期结转 计入损益 的列报项 目
公共租赁住房补助资金	33,442,404.08		729,652.44	32,712,751.64	与资产 相关	其他收益
漫柏未来人才社区装修改造项目	7,077,500.00		372,499.98	6,705,000.02	与资产 相关	其他收益
太湖流域水环境综合治理省级切块地方资金	36,781,884.98		2,028,232.20	34,753,652.78	与资产 相关	其他收益
滨江开发区中水回用项目补贴	7,534,766.10		334,743.18	7,200,022.92	与资产 相关	其他收益
新北区 2019 年度省级环保引导资金（切块地方部分）项目	11,129,011.52		207,372.84	10,921,638.68	与资产 相关	其他收益
城镇污水处理提标改造工程	8,956,567.61		403,569.30	8,552,998.31	与资产 相关	其他收益
绿色建筑发展专项资金高品质绿色建筑实践项目	3,076,652.31		54,454.02	3,022,198.29	与资产 相关	其他收益
常州新北区长江大保护一期项目	11,740,000.00			11,740,000.00	与收益 相关	其他收益
兰州高新区省级财政尾菜处理利用专项资金	10,410,714.29		780,781.00	9,629,933.29	与资产 相关	其他收益

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增金额	本期结转计入损 益的金额	2023 年 6 月 30 日	与资产 相关/与 收益相 关	本期结转 计入损益 的列报项 目
兰州尾菜沼渣改良千亩贫瘠黄土 田示范项目	870,904.16			870,904.16	与收益 相关	其他收益
锦州滨海新区精细化工产业基地 环保设施配套项目	10,514,420.00			10,514,420.00	与资产 相关	其他收益
专项引导资金设备补助款				0.00	与资产 相关	其他收益
配套费返还款	3,934,751.51		143,081.88	3,791,669.63	与资产 相关	其他收益
能源再生利用（改扩建）项目-重 点技改补贴	7,016,603.78		584,716.98	6,431,886.80	与资产 相关	其他收益
规模化生物天然气工程中央基建 投资预算	26,231,673.36		2,064,286.26	24,167,387.10	与资产 相关	其他收益
科普专项省对下转移资金	400,000.00			400,000.00	与收益 相关	其他收益
工业和信息化固定资产投资补助	60,000.00			60,000.00	与资产 相关	其他收益
合计	179,177,853.70		7,703,390.08	171,474,463.62		

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司雪浪环境未到期的保函 50 份，保函金额为 117,891,053.53 元，保证金金额为 3,202,509.68 元。

（2）担保事项

截至报告日，本公司为下列单位贷款提供保证：

担保单位	被担保单位	担保金额（万 元）	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
一、集团内				

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	15,515.00	2024-4-15	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	11,701.60	2027-7-12	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	23,508.05	2024-1-24	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	44,184.16	2025-8-28	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	106,000.00	2026-2-6	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	43,281.60	2025-1-24	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	38,856.24	2025-3-15	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	481.25	2023-9-10	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	2,850.00	2024-10-8	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	1,499.00	2023-8-7	是
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	3,336.00	2024-1-20	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	2,680.00	2024-4-8	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	840.00	2023-10-2	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	840.00	2023-10-2	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	1,600.00	2024-11-1	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	2,450.00	2024-11-1	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	2,000.00	2025-1-21	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	2,000.00	2025-3-11	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	2,000.00	2025-3-26	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	1,900.00	2023-9-7	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	4,167.00	2025-8-5	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2025-12-22	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2025-12-22	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2025-12-22	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2025-12-22	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	10,000.00	2025-12-22	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	10,000.00	2025-12-22	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	1,371.32	2023-12-28	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	2,528.10	2024-3-25	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	9,000.00	2026-3-28	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	7,000.00	2026-3-26	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	1,666.67	2024-5-16	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	1,858.09	2023-8-14	是
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	942.83	2023-9-30	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	944.39	2023-9-24	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	2,000.00	2024-3-7	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	44,380.00	2029-3-20	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	8,000.00	2023-12-7	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	8,000.00	2023-12-14	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2024-6-21	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	20,000.00	2024-5-6	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	14,000.00	2024-12-9	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	10,000.00	2024-6-6	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	20,000.00	2025-1-3	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	6,336.00	2024-6-10	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	5,000.00	2024-7-5	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	6,000.00	2025-6-26	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	9,800.00	2026-2-28	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	6,700.00	2025-1-20	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	6,700.00	2025-1-20	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	20,000.00	2026-2-25	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	10,000.00	2026-6-27	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	289.03	2024-3-18	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	3,344.92	2023-7-13	是
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	10,928.49	2024-6-27	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	10,369.49	2024-8-29	否
常高新	顺泰融资租赁股份有限公司	5,132.81	2024-2-13	否
常高新	常州市恒泰融资担保有限公司	1,300.00	2025-8-30	否
常高新	常州市恒泰融资担保有限公司	1,204.40	2027-1-5	否
常高新	常州市恒泰融资担保有限公司	3,000.00	2027-12-1	否
常高新	常州民生环保科技有限公司	2,500.00	2024-3-14	否
常高新	常州民生环保科技有限公司	6,551.54	2027-4-15	否
常高新	常州西源污水处理有限公司	2,500.00	2024-3-14	否
常高新	常州西源污水处理有限公司	7,722.61	2027-3-29	否
常高新	常州新苏龙科环境服务有限公司	2,000.00	2023-9-28	否
常高新	常州英科环境科技有限公司	2,960.00	2024-3-11	否
常高新	常州英科环境科技有限公司	17,000.00	2029-12-30	否
常高新	灌南新苏国丰新能源有限公司	12,666.67	2028-3-21	否
常高新	无锡江丰资源再生有限公司	5,000.00	2023-10-21	否
常高新	无锡江丰资源再生有限公司	4,687.50	2030-10-21	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	54,891.00	2027-10-18	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	15,000.00	2023-12-30	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	20,000.00	2023-11-16	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	14,700.00	2024-9-28	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	6,900.00	2024-10-28	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	新苏环保产业集团有限公司	577.70	2024-12-22	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	14,000.00	2025-1-5	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	5,000.00	2024-6-15	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	1,406.08	2025-3-21	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	14,800.00	2025-3-27	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	20,000.00	2023-8-29	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2023-9-12	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	9,990.00	2024-10-18	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2023-9-28	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	5,000.00	2023-12-22	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	9,990.00	2024-9-16	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2024-3-31	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2024-5-30	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2024-5-25	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	7,217.00	2026-12-29	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	13,593.75	2030-8-22	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司	20,000.00	2023-12-30	否
常高新	新苏环保产业集团有限公司&咸 阳泽瑞水质净化有限公司	6,500.00	2031-5-11	否
常高新	新苏环保水务（锦州）有限公司	23,824.10	2033-3-15	否
常高新	新苏绿色能源（江苏）有限公司	5,308.00	2024-4-25	否
常高新	新苏绿色能源（锦州）有限公司	11,083.33	2025-3-4	否
常高新	新苏绿色能源（锦州）有限公司	20,723.92	2037-1-31	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	5,000.00	2026-3-6	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	20,000.00	2023-10-17	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	9,700.00	2024-12-21	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	22,000.00	2023-11-23	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	25,000.00	2025-5-24	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	45,000.00	2025-6-23	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	15,000.00	2024-3-16	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	7,500.00	2023-10-23	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	50,000.00	2023-7-13	是
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	3,000.00	2024-6-30	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	10,000.00	2023-12-9	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	30,000.00	2023-12-8	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	19,900.00	2025-10-27	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	10,000.00	2024-4-25	否
常高新	黑牡丹(集团)股份有限公司	5,000.00	2024-6-29	否
常高新	常州综合保税区投资开发有限公司	3,000.00	2025-6-17	否
常高新	常州综合保税区投资开发有限公司	1,000.00	2023-12-15	否
常高新	常州瑞腾供应链管理有限公司	3,500.00	2023-7-21	是
常高新	常州瑞腾供应链管理有限公司	4,700.00	2026-3-1	否
常高新	常州瑞腾供应链管理有限公司	8,000.00	2024-5-8	否
常高新	常州瑞腾供应链管理有限公司	5,000.00	2023-10-16	否
常高新	常州瑞腾供应链管理有限公司	950.00	2026-3-15	否
常高新	常州瑞腾供应链管理有限公司	975.00	2023-10-18	否
常高新	常州瑞腾供应链管理有限公司	950.00	2023-11-11	否
常高新	常州瑞腾供应链管理有限公司	950.00	2023-12-15	否
常高新	常州奥埠贸易有限公司	4,700.00	2026-3-1	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	常州奥埠贸易有限公司	10,000.00	2023-10-27	否
常高新	常州奥埠贸易有限公司	3,900.00	2025-1-13	否
常高新	常州奥埠贸易有限公司	950.00	2026-3-15	否
常高新	常州国展资产经营有限公司	10,400.00	2028-7-29	否
常高新	常州国展资产经营有限公司	4,350.00	2028-12-20	否
常高新	常州国展资产经营有限公司	12,350.00	2037-12-31	否
常高新	常州国平实业投资有限公司	35,000.00	2032-4-21	否
常高新	常州名创实业投资有限公司	30,000.00	2029-10-20	否
常高新	常州金融科技孵化中心置业有限公司	5,000.00	2023-12-18	否
常高新	常州金融科技孵化中心置业有限公司	5,650.00	2028-12-20	否
常高新	常州金融科技孵化中心置业有限公司	2,730.80	2029-2-20	否
常高新	常州金融科技孵化中心置业有限公司	2,542.50	2028-12-20	否
常高新	常州国展安居投资有限公司	16,840.77	2025-11-21	否
常高新	常州正达实业投资有限公司	50,000.00	2037-11-24	否
常高新	常州正达实业投资有限公司	30,000.00	2037-11-24	否
常高新	常州正达实业投资有限公司	20,000.00	2037-11-24	否
常高新	常州正达实业投资有限公司	449,852.50	2037-12-21	否
常高新	常州市新嘉建设发展有限公司	56,000.00	2027-12-13	否
常高新	常州市新嘉建设发展有限公司	18,750.00	2028-11-13	否
常高新	常州市新北区建设发展有限公司	100,000.00	2027-12-13	否
常高新	常州市薛家工业园发展有限公司	1,450.00	2023-11-19	否
常高新	常州新芯电子产业发展有限公司	4,983.00	2025-12-31	否
常高新	常州市滨城文化产业发展有限公司	4,750.00	2023-11-18	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	常州市滨城资产管理有限公司	4,000.00	2024-2-2	否
常高新	常州市道乡商贸有限公司	950.00	2023-12-12	否
常高新	常州市道乡商贸有限公司	3,000.00	2024-1-3	否
常高新	常州市瀚烁商贸有限公司	8,000.00	2023-11-17	否
常高新	常州市瀚烁商贸有限公司	4,350.00	2028-2-2	否
常高新	常州市新郭生态农业发展有限公司	4,000.00	2024-3-7	否
常高新	常州市新郭生态农业发展有限公司	3,000.00	2024-3-14	否
常高新	常州新龙安居商贸有限公司	2,000.00	2024-6-24	否
常高新	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	4,000.00	2024-1-31	否
常高新	常州市新桥投资实业有限公司	1,000.00	2023-12-12	否
常高新	常州市新桥投资实业有限公司	4,000.00	2024-6-20	否
常高新	常州市新桥投资实业有限公司	715.00	2023-9-30	否
常高新	常州市新桥投资实业有限公司	4,700.00	2023-12-15	否
常高新	常州亚苏商贸有限公司	950.00	2023-12-12	否
常高新	常州市众淑商贸有限公司	1,000.00	2023-12-12	否
常高新	常州市众淑商贸有限公司	4,350.00	2028-2-2	否
新农村	常州市新嘉建设发展有限公司	18,000.00	2025-3-7	否
新农村	常州市新嘉建设发展有限公司	2,875.00	2026-12-31	否
新农村	常州市新嘉建设发展有限公司	2,875.00	2026-12-31	否
新农村	常州市滨城资产管理有限公司	8,000.00	2023-12-16	否
新农村	常州市新郭生态农业发展有限公司	2,700.00	2023-12-27	否
新农村	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	3,000.00	2023-12-19	否
新苏环保	常州民生环保科技有限公司	3,750.00	2028-3-21	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新苏环保	常州西源水处理有限公司	950.00	2028-3-21	否
新苏环保	常州英科环境科技有限公司	1,000.00	2024-2-23	否
新苏环保	灌南新苏固废处置有限公司	3,840.00	2029-2-6	否
新苏环保	灌南新苏国丰新能源（江苏）有限公司	1,750.00	2026-9-27	否
新苏环保	灌南新苏国丰新能源（江苏）有限公司	3,000.00	2023-11-28	否
新苏环保	灌南新苏国丰新能源有限公司	22,000.00	2032-6-21	否
新苏环保	兰州新苏生态能源有限公司	19,700.00	2047-9-19	否
新苏环保	上海环境工程设计研究院有限公司	2,400.00	2023-10-17	否
新苏环保	上海环境工程设计研究院有限公司	2,999.96	2023-11-24	否
新苏环保	上海环境工程设计研究院有限公司	2,570.49	2024-3-15	否
新苏环保	无锡江丰资源再生有限公司	1,500.00	2023-7-18	是
新苏环保	无锡江丰资源再生有限公司	1,000.00	2023-9-7	否
新苏环保	无锡江丰资源再生有限公司	4,200.00	2026-8-26	否
新苏环保	新苏绿色能源（锦州）有限公司	21,000.00	2037-1-31	否
新苏环保 &新苏水环境	咸阳泽瑞水质净化有限公司	3,921.78	2027-12-18	否
新苏水环境	咸阳泽瑞水质净化有限公司	1,650.00	2026-8-14	否
黑牡丹集团	常州绿都房地产有限公司	21,675.00	2028-12-31	否
黑牡丹集团	苏州丹华君都房地产开发有限公司	19,810.00	2032-6-20	否
黑牡丹集团	黑牡丹纺织有限公司	7,000.00	2023-8-11	是
黑牡丹集团	黑牡丹纺织有限公司	14,000.00	2024-11-15	否
黑牡丹集团	黑牡丹纺织有限公司	3,060.00	2025-11-2	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑牡丹集团	黑牡丹纺织有限公司	4,950.00	2023-11-17	否
黑牡丹集团	黑牡丹纺织有限公司	8,640.00	2023-11-30	否
黑牡丹集团	常州黑牡丹建设投资有限公司	800.00	2023-12-31	否
黑牡丹集团	常州黑牡丹建设投资有限公司	10,000.00	2023-10-20	否
黑牡丹集团	常州黑牡丹建设投资有限公司	10,000.00	2025-11-30	否
黑牡丹集团	常州黑牡丹置业有限公司	37,000.00	2025-4-2	否
黑牡丹集团	常州黑牡丹置业有限公司	45,000.00	2023-12-31	否
黑牡丹集团	南京牡丹晖都置业有限公司	66,675.00	2027-8-9	否
黑牡丹集团	黑牡丹（香港）控股有限公司	84,985.20	2023-10-13	否
新芯电子	常州市滨城资产管理有限公司	8,000.00	2023-12-16	否
新芯电子	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	3,000.00	2023-12-19	否
新龙电子	常州市新科创科技发展有限公司	675.00	2024-12-25	否
新龙电子	常州市新科创科技发展有限公司	450.00	2024-12-25	否
新龙电子	常州市新科创科技发展有限公司	1,125.00	2024-12-25	否
新龙电子	常州市新科创科技发展有限公司	2,250.00	2024-12-25	否
恒泰担保	常州市滨城文化产业发展有限公司	946.00	2025-2-25	否
恒泰担保	常州市滨城资产管理有限公司	944.00	2024-11-12	否
恒泰担保	常州市道乡商贸有限公司	2,000.00	2023-12-12	否
恒泰担保	常州市道乡商贸有限公司	990.00	2023-10-26	否
恒泰担保	常州市瀚烁商贸有限公司	990.00	2023-9-21	否
恒泰担保	常州市瀚烁商贸有限公司	1,000.00	2026-6-19	否
恒泰担保	常州市新郭生态农业发展有限公司	920.00	2024-8-31	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒泰担保	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	920.00	2024-8-31	否
恒泰担保	常州市新桥投资实业有限公司	996.00	2024-4-14	否
恒泰担保	常州市新桥投资实业有限公司	920.00	2024-8-31	否
恒泰担保	常州亚苏商贸有限公司	990.00	2024-1-16	否
恒泰担保	常州亚苏商贸有限公司	950.00	2024-2-16	否
恒泰担保	常州市众淑商贸有限公司	2,000.00	2024-1-6	否
恒泰担保	常州市众淑商贸有限公司	990.00	2023-10-26	否
常金控	常州黑牡丹置业有限公司	59,000.00	2025-4-2	否
奥埠贸易	常高新集团有限公司	8,600.00	2026-3-1	否
奥埠贸易	常高新集团有限公司	4,650.00	2026-3-1	否
奥埠贸易	常高新集团有限公司	4,700.00	2026-12-16	否
常国投	常高新集团有限公司	10,000.00	2023-9-14	否
常国投	常高新集团有限公司	9,000.00	2023-12-22	否

二、集团外

常高新	常州投资集团有限公司	10,200.00	2023-9-22	否
常高新	常州投资集团有限公司	5,300.00	2024-6-21	否
常高新	常州投资集团有限公司	12,500.00	2024-6-21	否
常高新	常州投资集团有限公司	12,000.00	2023-9-5	否
常高新	常州投资集团有限公司	15,000.00	2023-8-31	否
常高新	常州投资集团有限公司	15,000.00	2023-8-31	否
常高新	常州投资集团有限公司	28,000.00	2024-6-27	否
常高新	常州市交通产业集团有限公司	9,685.00	2026-11-16	否
常高新	常州市交通产业集团有限公司	5,435.00	2026-11-16	否
常高新	常州市交通产业集团有限公司	5,000.00	2023-7-5	是

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	常州市交通产业集团有限公司	5,000.00	2023-7-13	是
常高新	常州市交通产业集团有限公司	5,000.00	2023-7-13	是
常高新	常州市交通产业集团有限公司	5,000.00	2023-7-10	是
常高新	常州市交通产业集团有限公司	5,000.00	2023-7-6	是
常高新	常州市交通产业集团有限公司	5,000.00	2024-5-16	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	20,000.00	2024-3-10	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	4,000.00	2024-2-5	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	16,000.00	2024-2-5	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	8,000.00	2024-1-20	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	45,000.00	2025-10-12	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	16,000.00	2024-2-9	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	5,000.00	2024-2-21	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	10,000.00	2023-9-28	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	30,000.00	2023-12-1	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	15,000.00	2024-3-10	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	13,500.00	2028-3-1	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	12,000.00	2024-6-18	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	13,000.00	2024-3-31	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	13,000.00	2024-1-2	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	30,000.00	2024-9-16	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	20,000.00	2023-11-29	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	10,000.00	2023-9-22	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	26,500.00	2029-12-30	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	20,000.00	2024-6-12	否
常高新	龙城产业投资控股集团有限公司	50,000.00	2024-1-30	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	常州龙城生态建设集团有限公司	19,252.00	2025-12-21	否
常高新	常州龙城生态建设集团有限公司	6,915.00	2025-12-31	否
常高新	常州龙城生态建设集团有限公司	4,000.00	2024-12-25	否
常高新	常州龙城生态建设集团有限公司	24,000.00	2025-1-2	否
常高新	常州龙城生态建设集团有限公司	2,500.00	2023-8-30	否
常高新	常州龙城生态建设集团有限公司	20,000.00	2024-6-23	否
常高新	常州上品建设工程有限公司	12,750.00	2026-6-22	否
常高新	常州新港经济发展有限公司	41,000.00	2027-7-26	否
常高新	常州新港经济发展有限公司	8,520.00	2029-1-1	否
常高新	常州新港经济发展有限公司	20,300.00	2027-1-1	否
常高新	常州新港经济发展有限公司	15,000.00	2024-1-9	否
常高新	常州新港经济发展有限公司	5,000.00	2024-1-30	否
常高新	常州新港经济发展有限公司	37,585.00	2030-6-7	否
常高新	常州滨江安居置业有限公司	7,300.00	2035-4-28	否
常高新	常州新港经济发展有限公司	8,500.00	2024-6-28	否
常高新	常州滨江供热管网有限公司	4,880.00	2027-3-29	否
常高新	常州滨江投资发展集团有限公司	10,000.00	2023-9-29	否
常高新	常州新航建设发展集团有限公司	45,000.00	2027-12-20	否
常高新	常州新航建设发展集团有限公司	30,000.00	2023-7-27	是
常高新	常州新航建设发展集团有限公司	16,200.00	2023-12-25	否
常高新	常州新航建设发展集团有限公司	10,000.00	2023-12-17	否
常高新	常州新航建设发展集团有限公司	20,000.00	2024-1-19	否
常高新	常州新航智造园建设管理有限公司	7,500.00	2024-12-15	否
常高新	常州新航智造园建设管理有限公司	13,645.54	2025-4-15	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	常州新航动力装备开发有限公司	20,516.36	2025-1-14	否
常高新	常州臻航科技产业发展有限公司	16,824.30	2025-9-26	否
常高新	常州新航产业园开发有限公司	60,000.00	2031-2-14	否
常高新	常州齐梁建设集团有限公司	8,590.00	2023-11-29	否
常高新	常州齐梁建设集团有限公司	11,400.00	2023-7-30	是
常高新	常州齐梁建设集团有限公司	80,000.00	2029-7-27	否
常高新	常州齐梁建设集团有限公司	25,970.00	2023-9-27	否
常高新	江苏新北现代农业产业园区开发建设有限公司	4,997.00	2024-12-10	否
常高新	齐梁（常州）文化旅游发展有限公司	4,000.00	2023-10-26	否
常高新	齐梁（常州）文化旅游发展有限公司	4,000.00	2023-10-27	否
常高新	常州齐梁环境科技有限公司	8,000.00	2024-6-18	否
常高新	江苏新北现代农业产业园区开发建设有限公司	8,000.00	2023-11-17	否
常高新	常州市新奔建设发展有限公司	9,000.00	2023-9-25	否
常高新	常州市新奔建设发展有限公司	5,000.00	2023-12-7	否
常高新	常州市新奔建设发展有限公司	29,500.00	2026-11-25	否
常高新	常州市新奔产业园开发有限公司	49,000.00	2031-7-20	否
常高新	常州市新奔产业园开发有限公司	7,950.00	2031-7-20	否
常高新	常州市新奔产业园开发有限公司	2,135.00	2031-7-20	否
常高新	常州市新奔产业园开发有限公司	3,180.00	2031-7-20	否
常高新	常州市新奔产业园开发有限公司	10,000.00	2026-6-17	否
常高新	常州禧上禧农业发展有限公司	14,000.00	2029-7-28	否
常高新	常州市西夏墅实业发展有限公司	6,000.00	2023-11-24	否
常高新	常州新墅建设发展有限公司	3,600.00	2023-7-27	是
常高新	常州绿智投资发展有限公司	5,000.00	2025-9-25	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常高新	常州高铁新城投资建设发展有限公司	17,500.00	2029-6-29	否
常高新	深圳市艾特网能技术有限公司	3,000.00	2024-3-9	否
常高新	中山市艾特网能技术有限公司	4,141.57	2024-9-18	否
常高新	常州高新云数投资有限公司	72,000.00	2030-3-13	否
常高新	常州高新云数投资有限公司	55,250.00	2030-3-13	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	4,923.10	2030-2-20	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	3,626.69	2030-2-20	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	5,799.27	2030-2-20	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	36,200.00	2029-7-30	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	8,723.00	2029-9-22	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	24,200.00	2029-7-29	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	8,000.00	2029-8-2	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	2,000.00	2029-7-27	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	24,200.00	2029-7-28	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	2,950.00	2029-7-28	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	5,800.00	2029-11-28	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	7,800.00	2029-11-27	否
常高新	北汽重型汽车有限公司	32,200.00	2029-7-31	否
生命健康	常州新墅建设发展有限公司	46,000.00	2025-2-11	否
黑牡丹集团	常州丹宏置业有限公司	56,350.00	2025-8-10	否
新农村	常州市奔牛综合物流园投资发展有限公司	4,286.00	2023-10-20	否
新农村	常州运河小城镇建设发展有限公司	2,450.00	2023-10-20	否
新农村	常州金牛古镇旅游发展有限公司	950.00	2023-10-20	否

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新农村	常州玛丁图生态农业发展有限公司	4,950.00	2023-10-20	否
新农村	常州鑫善融商贸有限公司	450.00	2023-10-20	否
新农村	常州新航建设发展集团有限公司	22,100.00	2024-12-11	否
新农村	常州龙城生态建设集团有限公司	3,273.00	2024-12-25	否

九、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	20,746,569,820.29		20,746,569,820.29	20,692,649,637.55		20,692,649,637.55
对联营、合营企业投资	238,435,365.97		238,435,365.97	200,368,786.47		200,368,786.47
合计	20,985,005,186.26		20,985,005,186.26	20,893,018,424.02		20,893,018,424.02

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备余额
常州新铁投资发展有限公司	103,000,000.00			103,000,000.00		
常高新建设发展集团有限公	403,717,830.41			403,717,830.41		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期 计提 减值 准备	减值 准备 余额
司						
常州国有资产 投资经营有限 公司	362,700,065.50			362,700,065.50		
常高新金隆控 股（集团）有 限公司	2,194,604,350.88			2,194,604,350.88		
黑牡丹(集团)股 份有限公司	2,348,419,348.52			2,348,419,348.52		
常高新（香 港）投资有限 公司	579,444,600.00			579,444,600.00		
新苏环保产业 集团有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
常州市物流产 业集团有限公 司	34,000,000.00		34,000,000.00	0.00		
常州锐景环保 有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
常州市新北区 新农村建设发 展有限公司	398,999,443.36			398,999,443.36		
常州市新嘉建 设发展有限公 司	1,771,080,257.32			1,771,080,257.32		
常州新芯电子 产业发展有限 公司	464,100,116.17			464,100,116.17		
常州生命健康 建设发展有限 公司	2,262,975,773.71			2,262,975,773.71		
常州综合保税 区投资开发有 限公司	85,476,848.04			85,476,848.04		
常州嘉迅物流 有限公司	129,793,837.57			129,793,837.57		
常州宏景实业 投资有限公司	5,133,116,931.96			5,133,116,931.96		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备余额
常州正达实业投资有限公司	2,921,220,234.11			2,921,220,234.11		
常州市滨城投资管理集团有限公司		87,920,182.74		87,920,182.74		
合计	20,692,649,637.55	87,920,182.74	34,000,000.00	20,746,569,820.29		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	持股比例(%)	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
常州市新科创科技发展有限公司	50				-2,904,332.80	
常州广通热网有限公司	40	3,268,473.05			-177,159.15	
北汽重型汽车有限公司	42.85	107,093,112.78			12,552,069.82	
江苏新常盐建设发展有限公司	18	90,007,200.64			2,016,697.88	
常州市物流产业集团有限公司	35			15,690,000.00	-1,230,696.25	
常州高新合泰能源科技有限公司	33.33		2,000,000.00			
江苏中吴常高新环保产业有限公司	25		7,500,000.00			
合计		200,368,786.47	9,500,000.00	15,690,000.00	10,256,579.50	

(续上表)

投资单位	本期增减变动				2023 年 6 月 30 日	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						

常州市新科创科技发展有限公司					-2,904,332.80	
常州广通热网有限公司					3,091,313.90	
北汽重型汽车有限公司					119,645,182.60	
江苏新常盐建设发展有限公司					92,023,898.52	
常州市物流产业集团有限公司				34,000,000.00	17,079,303.75	
常州高新合泰能源科技有限公司					2,000,000.00	
江苏中吴常高新环保产业有限公司					7,500,000.00	
合计				34,000,000.00	238,435,365.97	

2. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,491,341.26	439,509,911.24	65,481,223.40	26,958,404.72
合计	497,491,341.26	439,509,911.24	65,481,223.40	26,958,404.72

主营业务按行业分类

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	63,333,303.60	34,634,930.63	64,303,417.52	25,729,372.09
收息业务	415,827,848.98	404,812,012.61	118,134.17	124,000.00
咨询业务	18,273,584.91			
其他收入	56,603.77	62,968.00	1,059,671.71	1,105,032.63
合计	497,491,341.26	439,509,911.24	65,481,223.40	26,958,404.72

3. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-95,884,747.75	-77,284,883.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
子公司分配股利取得的投资收益	122,959,038.06	203,854,645.29
其他投资收益		539,473.10
合计	27,074,290.31	127,109,234.45

公司名称：常高新集团有限公司

日期：2023 年 08 月 28 日

