合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：镇江城市建设产业集团有限公司　　货币单位：人民币元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,822,527,576.04	8,315,464,071.62
交易性金融资产	五、2	9,905,309.32	21,915,880.52
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	62,750,088.58	350,179,834.69
应收账款	五、4	5,512,727,581.37	5,238,729,531.92
应收款项融资	五、5	228,658,351.03	335,984,984.68
预付款项	五、6	1,060,701,530.88	750,544,215.32
其他应收款	五、7	44,303,735,182.98	44,496,039,511.40
存货	五、8	37,132,409,332.17	36,967,817,856.56
合同资产	五、9	6,157,498.61	7,829,263.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、10	1,250,808,219.18	52,775,088.05
其他流动资产	五、11	1,547,300,572.72	1,548,407,179.01
流动资产合计		**98,937,681,242.88**	**98,085,687,417.38**
非流动资产：			
债权投资	五、12	-	1,200,000,000.00
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、13	1,206,000,000.00	1,230,500,000.00
长期股权投资	五、14	1,257,383,812.03	1,258,202,657.65
其他权益工具投资	五、15	19,682,923.05	19,682,923.05
其他非流动金融资产	五、16	367,872,378.78	187,781,592.00
投资性房地产	五、17	45,673,421,063.90	45,710,630,403.24
固定资产	五、18	5,246,585,646.20	5,486,293,332.48
在建工程	五、19	8,161,337,397.06	7,647,997,450.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,232,038.38	2,426,131.12
无形资产	五、20	1,409,143,646.58	1,420,718,448.92
开发支出		-	-
商誉	五、21	652,874,886.60	652,874,886.60
长期待摊费用	五、22	76,267,469.51	74,361,230.12
递延所得税资产		201,685,229.71	151,337,949.45
其他非流动资产	五、23	6,177,743,731.44	6,273,070,256.99
非流动资产合计		**70,452,230,223.24**	**71,315,877,261.71**
资产总计		**169,389,911,466.12**	**169,401,564,679.09**

法定代表人：庞迅　　主管会计工作负责人：张慧　　会计机构负责人：张伟

合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位：镇江城市建设产业集团有限公司　　货币单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、24	5,511,507,057.27	5,184,242,795.29
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、25	1,405,484,097.18	918,232,432.94
应付账款	五、26	1,131,651,073.24	1,200,696,732.49
预收款项	五、27	9,778,540.11	11,686,493.21
合同负债	五、28	2,992,860,511.22	2,938,281,558.16
应付职工薪酬	五、29	101,409,471.50	154,030,174.60
应交税费	五、30	46,270,253.84	132,079,524.64
其他应付款	五、31	7,068,141,218.44	6,673,610,220.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、32	20,354,290,971.08	22,142,324,797.07
其他流动负债	五、33	5,156,289,614.36	5,387,955,187.29
流动负债合计		**43,777,682,808.24**	**44,743,139,916.01**
非流动负债：			
长期借款	五、34	36,447,240,102.58	35,012,277,929.26
应付债券	五、35	14,155,057,907.86	15,423,095,799.27
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,095,053.12	2,095,053.12
长期应付款	五、36	3,180,047,240.37	2,289,517,688.29
预计负债		2,577,267.37	2,725,286.62
递延收益	五、37	1,607,479,629.60	1,609,442,024.90
递延所得税负债		3,475,004,274.19	3,485,148,208.89
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**58,869,501,475.09**	**57,824,301,990.35**
负债合计		**102,647,184,283.33**	**102,567,441,906.36**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、38	4,100,000,000.00	4,100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、39	40,971,223,721.57	40,971,223,721.57
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、40	9,816,457,168.50	9,816,457,168.50
专项储备		2,238,891.92	787,756.23
盈余公积	五、41	767,513,034.34	767,513,034.34
未分配利润	五、42	9,168,235,509.71	9,129,579,792.40
归属于母公司所有者权益合计		**64,825,668,326.04**	**64,785,561,473.04**
少数股东权益		1,917,058,856.75	2,048,561,299.69
所有者权益合计		**66,742,727,182.79**	**66,834,122,772.73**
负债和所有者权益合计		**169,389,911,466.12**	**169,401,564,679.09**

法定代表人：庞迅　　主管会计工作负责人：张慧　　会计机构负责人：张伟

合并利润表

2023年1-6月份

编制单位：镇江城市建设产业集团有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	五、43	4,167,066,062.14	6,444,119,420.63
减：营业成本	五、43	4,060,718,193.08	5,035,576,117.28
税金及附加	五、44	41,774,277.26	53,215,558.79
销售费用		63,294,246.06	78,743,045.94
管理费用		328,874,990.56	341,831,996.74
研发费用		115,549,245.52	98,968,932.61
财务费用	五、45	75,312,638.81	24,922,224.84
其中：利息费用	五、45	152,809,903.62	100,199,653.47
利息收入	五、45	78,331,721.71	77,949,974.22
加：其他收益	五、46	493,045,368.57	423,668,075.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	60,765,461.78	51,114,214.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47	5,237,154.38	54,348,699.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		87,212.58	-64,695.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-1,963,711.99	-3,649,010.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	798,240.87	2,366,626.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-69,431.84	-2,934,213.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**34,205,610.82**	**1,281,362,542.24**
加：营业外收入		2,913,291.30	19,532,873.41
减：营业外支出		5,040,485.99	25,105,103.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**32,078,416.13**	**1,275,790,312.32**
减：所得税费用		-53,573,663.22	169,020,237.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**85,652,079.35**	**1,106,770,074.64**
（一）按经营持续性分类		85,652,079.35	1,106,770,074.64
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,652,079.35	1,106,770,074.64
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		85,652,079.35	1,106,770,074.64
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		158,655,717.31	925,980,782.41
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-73,003,637.96	180,789,292.23
五、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1、重新计量设定受益计划变动额		-	
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	
2、其他债权投资公允价值变动		-	
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、存货或自用房地产转换为投资性房地产		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		85,652,079.35	1,106,770,074.64
归属于母公司所有者的综合收益		158,655,717.31	925,980,782.41
归属于少数股东的综合收益		-73,003,637.96	180,789,292.23
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：庞迅　　主管会计工作负责人：张慧　　会计机构负责人：张伟

合并现金流量表

2023年1-6月份

编制单位：镇江城市建设产业集团有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,640,599,148.51	5,617,628,608.66
收到的税费返还	185,553,091.83	18,354,544.99
收到其他与经营活动有关的现金	3,753,685,823.37	3,600,069,076.87
经营活动现金流入小计	**7,579,838,063.71**	**9,236,052,230.52**
购买商品、接受劳务支付的现金	3,956,072,575.65	3,932,475,502.33
支付给职工以及为职工支付的现金	533,487,253.77	468,747,128.98
支付的各项税款	168,941,306.42	500,988,239.94
支付其他与经营活动有关的现金	2,117,577,758.17	3,387,769,933.77
经营活动现金流出小计	**6,776,078,894.01**	**8,289,980,805.02**
经营活动产生的现金流量净额	**803,759,169.70**	**946,071,425.50**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	581,503,664.89	2,255,868,208.24
取得投资收益收到的现金	71,404,048.18	57,772,239.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,122,980.78	1,364,565.92
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	1,368,182,643.93	1,397,251,551.86
投资活动现金流入小计	**2,023,213,337.78**	**3,712,256,565.85**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	511,764,839.54	514,238,257.19
投资支付的现金	432,097,010.04	1,697,101,534.52
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	743,661,491.64	1,393,361,705.63
投资活动现金流出小计	**1,687,523,341.22**	**3,604,701,497.34**
投资活动产生的现金流量净额	**335,689,996.56**	**107,555,068.51**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00
取得借款收到的现金	20,875,446,500.00	27,065,883,025.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,258,461,337.84	8,928,070,415.75
筹资活动现金流入小计	**30,133,907,837.84**	**35,995,953,440.75**
偿还债务支付的现金	18,140,880,000.00	23,112,984,082.22
分配股利、利润和偿付利息支付的现金	2,513,675,989.45	3,584,511,580.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	65,148,966.40	300,844,832.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	10,716,388,598.08	8,513,374,369.14
筹资活动现金流出小计	**31,370,944,587.53**	**35,210,870,032.29**
筹资活动产生的现金流量净额	**-1,237,036,749.69**	**785,083,408.46**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,332,352.33
五、现金及现金等价物净增加额	-97,587,583.43	1,842,042,254.80
加：期初现金及现金等价物余额	3,828,808,100.39	7,425,076,050.45
六、期末现金及现金等价物余额	**3,731,220,516.96**	**9,267,118,305.25**

法定代表人：庞迅　　主管会计工作负责人：张慧　　会计机构负责人：张伟

资 产 负 债 表

2023年6月30日

编制单位：镇江城市建设产业集团有限公司　　货币单位：人民币元

资　　产	附注	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		3,276,393,540.82	2,552,263,573.45
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	100,000.00
应收账款	十二、1	5,127,102,336.64	4,971,284,651.02
应收款项融资		-	-
预付款项		291,399,269.77	291,822,505.46
其他应收款	十二、2	43,380,397,655.71	41,952,179,985.29
存货		13,042,944,600.57	13,148,960,511.41
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		130,786,285.66	133,022,191.04
流动资产合计		65,249,023,689.17	63,049,633,417.67
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	15,834,530,183.33	15,840,049,322.09
其他权益工具投资		15,990,591.25	15,990,591.25
其他非流动金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
投资性房地产		44,137,044,651.62	44,147,899,351.88
固定资产		940,988,856.07	962,606,312.62
在建工程		6,430,514.76	6,430,514.76
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		386,186,461.46	390,574,007.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,784,752.17	6,921,746.52
递延所得税资产		63,172,912.91	63,172,912.91
其他非流动资产		6,238,269,830.00	6,238,269,830.00
非流动资产合计		67,730,398,753.57	67,771,914,589.33
资产总计		132,979,422,442.74	130,821,548,007.00

法定代表人：庞迅　　主管会计工作负责人：张慧　　会计机构负责人：张伟

资 产 负 债 表 (续)

2023年6月30日

编制单位：镇江城市建设产业集团有限公司　　货币单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,964,778,574.99	1,452,678,694.45
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		100,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		345,171,046.04	356,735,744.87
预收款项		3,958,267.86	1,852,815.13
合同负债		1,511,753,917.22	1,502,175,159.39
应付职工薪酬		5,589,566.07	5,798,440.78
应交税费		2,278,991.85	18,370,117.98
其他应付款		18,043,869,187.02	11,914,503,247.69
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		17,785,142,744.36	20,040,922,396.19
其他流动负债		3,991,481,289.19	5,216,534,755.25
流动负债合计		43,754,023,584.60	40,609,571,371.73
非流动负债：			
长期借款		17,487,265,513.57	17,539,395,108.74
应付债券		12,617,496,466.20	13,908,773,074.70
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		501,075,590.03	439,484,097.23
预计负债		-	-
递延收益		26,802,700.00	26,802,700.00
递延所得税负债		3,366,676,537.57	3,366,676,537.57
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,999,316,807.37	35,281,131,518.24
负债合计		77,753,340,391.97	75,890,702,889.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		4,100,000,000.00	4,100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		33,106,488,418.50	33,106,488,418.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		9,816,457,168.50	9,816,457,168.50
专项储备		-	-
盈余公积		767,513,034.34	767,513,034.34
未分配利润		7,435,623,429.43	7,140,386,495.69
所有者权益合计		55,226,082,050.77	54,930,845,117.03
负债和所有者权益合计		132,979,422,442.74	130,821,548,007.00

法定代表人：庞迅　　主管会计工作负责人：张慧　　会计机构负责人：张伟

利润表

2023年1-6月份

编制单位：镇江城市建设产业集团有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	十二、4	167,389,960.70	129,266,107.53
减：营业成本	十二、4	142,984,907.29	109,566,346.79
税金及附加		7,145,733.50	4,705,471.87
销售费用		37,370,574.92	11,890,096.03
管理费用		44,485,777.71	46,913,199.16
研发费用		-	-
财务费用		50,906,664.34	65,708,222.52
其中：利息费用		50,780,486.10	65,964,998.09
利息收入		3,234.80	424,113.76
加：其他收益		487,013,077.19	408,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		45,573,061.24	240,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,550,861.24	50,700,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	
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）		417,082,441.37	539,182,771.16
加：营业外收入		50,000.00	533,915.08
减：营业外支出		1,895,507.63	10,127,810.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		415,236,933.74	529,588,875.64
减：所得税费用		-	487,755.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		415,236,933.74	529,101,120.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		415,236,933.74	529,101,120.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.存货或自用房地产转换为投资性房地产		-	
六、综合收益总额		415,236,933.74	529,101,120.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：庞迅　　主管会计工作负责人：张慧　　会计机构负责人：张伟

现　金　流　量　表

2023年1-6月份

编制单位：镇江城市建设产业集团有限公司　　货币单位：人民币元

项　　目	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,539,657.45	31,665,809.07
收到的税费返还		-
收到其他与经营活动有关的现金	2,398,398,804.39	2,994,987,681.77
经营活动现金流入小计	2,426,938,461.84	3,026,653,490.84
购买商品、接受劳务支付的现金	57,344,903.43	369,729,265.01
支付给职工以及为职工支付的现金	14,893,631.74	11,760,690.46
支付的各项税款	16,497,682.34	33,990,080.87
支付其他与经营活动有关的现金	2,206,824,797.19	2,465,839,996.72
经营活动现金流出小计	2,295,561,014.70	2,881,320,033.06
经营活动产生的现金流量净额	131,377,447.14	145,333,457.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	52,522,200.00	240,700,000.00
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	1,367,743,414.93	1,201,586,451.86
投资活动现金流入小计	1,420,265,614.93	1,442,286,451.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,441,501.26	22,698,466.94
投资支付的现金	1,430,000.00	9,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金	500,126,627.53	722,270,959.94
投资活动现金流出小计	525,998,128.79	754,069,426.88
投资活动产生的现金流量净额	894,267,486.14	688,217,024.98
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	9,190,704,900.00	15,128,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,630,004,779.62	14,616,915,076.52
筹资活动现金流入小计	22,820,709,679.62	29,744,915,076.52
偿还债务支付的现金	13,049,359,224.38	19,136,648,110.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金	2,017,688,895.06	2,755,216,873.79
支付其他与筹资活动有关的现金	8,203,591,035.62	7,771,887,439.86
筹资活动现金流出小计	23,270,639,155.06	29,663,752,423.65
筹资活动产生的现金流量净额	-449,929,475.44	81,162,652.87
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	575,715,457.84	914,713,135.63
加：期初现金及现金等价物余额	224,348,383.14	1,446,001,852.48
六、期末现金及现金等价物余额	800,063,840.98	2,360,714,988.11

法定代表人：庞迅　　主管会计工作负责人：张慧　　会计机构负责人：张伟

镇江城市建设产业集团有限公司
2023 年 6 月份财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

镇江城市建设产业集团有限公司（以下简称本公司或公司），成立于 1994 年 5 月 23 日，取得镇江市行政审批局核发的统一社会信用代码为 91321100141414805 7 的《营业执照》。公司原名镇江市城市建设投资公司，2009 年根据镇江市人民政府镇政复[2009]33 号文《关于同意组建镇江市城市建设投资集团的批复》和镇江市人民政府国有资产监督管理委员会镇国资[2009]59 号文《关于同意组建镇江市城市建设投资集团的批复》，整体变更为镇江市城市建设投资集团有限公司（国有独资有限公司）。2014 年 10 月 16 日经镇江市人民政府国有资产监督管理委员会同意公司更名为镇江城市建设产业集团有限公司。

公司住所：镇江市南徐大道 62 号－1 楼。公司经营范围：城市路桥、污水处理、供水、垃圾处理、停车场（楼）、地下管网、地下空间、公园绿地等城市基础设施及其配套项目投资、建设、代建、相关的资产运营管理；政府授权范围内的土地整理、区域开发；历史街区风貌建筑的保护性建设、开发与经营；房屋建筑和市政公用类工程项目管理；基础设施租赁以及公用设施项目开发经营管理；经政府授权进行基础设施特许经营；国有资产经营管理；新市镇开发建设运营；房地产开发经营；自有房屋租赁；物业管理；建设投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司法定代表人：庞迅。注册资本为人民币 41.00 亿元。

1994 年 5 月 23 日公司经镇江市人民政府镇政复[1994]8 号《关于建立镇江市城市建设投资公司的批复》成立，经济性质为全民所有制，成立时的出资人为镇江市城乡建设委员会，注册资金为 2,000.00 万元整。2000 年 2 月经镇江市建设委员会同意注册资金变更为 2.00 亿元。

2006 年根据镇江市人民政府镇政发[2006]7 号《关于公布市政府国有资产监督管理委员会首批履行出资人职责单位名单的通知》，公司出资人变更为镇江市人民政府国有资产监督管理委员会。2006 年 10 月根据镇江市人民政府国有资产监督管理委员会镇国资产[2006]50 号文《关于同意市城市建设投资公司增加注册资本的批复》，公司用资本公积增加注册资本 8.00 亿元，注册资本由 2.00 亿元增加到 10.00 亿元。

根据公司股东 2019 年 10 月 21 日决定，公司新增注册资本 31.00 亿元，均由股东镇江市人民政府国有资产监督管理委员会认缴，公司注册资本从 10.00 亿元增至 41.00 亿元。

二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
江苏金信商业保理有限公司	股权转让

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

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告年末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2.合并成本分别以下情况确定：

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

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

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2.报告期内处置子公司的处理

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

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

1.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

2.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

3.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

4.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

八、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

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

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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

2.金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

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

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（八）金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信

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

（2）简化处理方法

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

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方往来、政府部门及受政府部门控制的单位款项划分为其他组合。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，计算预期信用损失。

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

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本、开发成本-土地、在产品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、九之（八）"金融资产减值"。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

折旧或进行摊销。

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

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

（二）终止经营

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

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2.采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

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

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

（四）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1.选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2.投资性房地产的公允价值的确定

（1）在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

（2）在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格,并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

3.对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

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

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

资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	0.00-5.00	2.375-4.00
机器设备	3-16	0.00-5.00	5.94-33.33
运输设备	4-25	0.00-5.00	3.80-25.00
电子及其他设备	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

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

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

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

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

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

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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

3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出

超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3.汇兑差额资本化金额的确定

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

十八、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1.计量基础

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

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.使用权资产的折旧

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

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

十九、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

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

2.自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	25-50	0.00	2.00~4.00
软件	3～10	0.00	10.00~33.33
商标	10	0.00	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无

形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

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

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

二十、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十二、合同负债

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

二十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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

1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十四、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

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

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁

变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1.实质固定付款额发生变动；

2.担保余值预计的应付金额发生变动；

3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十五、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

1.该义务是公司承担的现时义务；

2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十六、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

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

时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

公司收入类型主要有房屋销售、商品销售、提供工程施工、设计服务，提供餐饮及物业管理服务等，其中：

1.房屋销售：房产完工并验收合格，达到销售合同或安置协议约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认房屋销售收入的实现。

2.商品销售：公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法：

内销部分：按合同或协议约定发货，经客户验收合格后，确认销售收入。

外销部分：按合同或协议约定发货、货物报关装船、完成出口报关手续，确认销售收入。

3.工程施工及设计服务：对于工程施工及设计服务，由于公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度，以实际发生的成本金额作为投入。

4.餐饮服务：公司根据相关约定已对客户完成相应服务时，确认销售收入的实现。

5.物业管理服务，公司根据与客户签订的物业管理服务合同，在服务期间内依据服务进度确认收入。

二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。

3.该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，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，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

二十八、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照

名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

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

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、9%、6%（销项税率）
增值税	销售额	5%、3%（征收率）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税预缴税率	应税收入	2%或 3%

二、税收优惠及批文

本公司间接控制子公司江苏索普化工股份有限公司、江苏索普信息科技有限公司、江苏索普赛瑞装备制造有限公司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联合认定为高新技术企业，上述公司 2023 年度享受高新技术企业减免应纳税所得额 10%的税收优惠政策，执行 15%的优惠税率。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

（1）货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
库存现金	86,883.42	97,079.74
银行存款	3,591,259,477.78	3,718,186,036.29
其他货币资金	4,231,181,214.84	4,597,180,955.59
合计	7,822,527,576.04	8,315,464,071.62

（2）其他货币资金明细

项目	期末余额
承兑汇票保证金	2,962,917,848.79
借款保证金	356,110,700.67
保函保证金	58,532,649.99
信用证保证金	94,869,100.00
履约保证金	5,000,000.00
证券资金账户	26,011,664.54
债券保证金	464,276,480.94
其他保证金	38,168,955.74
专用存款账户	1,540,579.95
定期存款	181,950,883.56
其他货币资金	41,802,350.66
合计	4,231,181,214.84

2.交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
股票		17,420.00
基金	1,905,309.32	1,864,343.18
结构性存款		20,034,117.34
理财产品	8,000,000.00	
合计	9,905,309.32	21,915,880.52

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	62,750,088.58	98,866,378.02
商业承兑汇票		251,313,456.67
合计	62,750,088.58	350,179,834.69

（2）年末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,518,261.10
合计	2,518,261.10

4.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	848,027,797.00	579,684,100.53
1～2 年	286,279,696.78	279,871,554.83
2～3 年	599,396,113.92	602,982,156.30
3～4 年	588,905,189.75	582,481,053.75
4～5 年	836,926,939.70	852,560,645.25
5 年以上	2,425,543,479.73	2,411,761,066.15
合计	5,585,079,216.88	5,309,340,576.81

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,638,970.87	0.46	25,638,970.87	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,559,440,246.01	99.54	46,712,664.64	0.84	5,512,727,581.37
其中：账龄组合	487,388,602.13	8.73	46,712,664.64	9.58	440,675,937.49
其他组合	5,072,051,643.88	90.81	-	-	5,072,051,643.88
合计	5,585,079,216.88	100.00	72,351,635.51	/	5,512,727,581.37

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,663,604.40	0.48	25,663,604.40	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,283,676,972.41	99.52	44,947,440.49	0.85	5,238,729,531.92
其中：账龄组合	369,294,307.90	6.96	44,947,440.49	12.17	324,346,867.41
其他组合	4,914,382,664.51	92.56	-	-	4,914,382,664.51
合计	5,309,340,576.81	100.00	70,611,044.89	/	5,238,729,531.92

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
汉邦（江阴）石化有限公司	7,281,369.82	7,281,369.82	100.00
中江能源回收扬州有限公司	1,939,114.68	1,939,114.68	100.00
89 年审计应追收单位购房款	1,790,773.98	1,790,773.98	100.00
镇江装饰城置业有限公司	1,331,800.00	1,331,800.00	100.00
镇江市润普联合物资有限公司	1,112,505.07	1,112,505.07	100.00
河南省新乡市中原有机化工有限责任公司	968,927.11	968,927.11	100.00
杭州海虹化工工贸公司	870,000.00	870,000.00	100.00
徐州华恩化工有限公司	789,021.05	789,021.05	100.00
广州穗索普化工公司	696,530.10	696,530.10	100.00
宜兴市裕元化工有限公司	676,480.32	676,480.32	100.00
无锡市赛特化工有限公司	585,174.00	585,174.00	100.00

应收账款（按单位）	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
50 万元及以下零星单位	7,597,274.74	7,597,274.74	100.00
合计	25,638,970.87	25,638,970.87	/

按单项计提坏账准备的说明：上述单位应收款项账龄长，难以收回，部分单位已注销等。

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	487,388,602.13	46,712,664.64	9.58
其他组合	5,072,051,643.88		
合计	5,559,440,246.01	46,712,664.64	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	309,030,236.89	3,594,062.42	1.16	153,420,031.42	3,571,074.01	2.33
逾期 1 年以内	91,364,804.98	2,742,125.77	3.00	127,891,535.50	3,236,522.50	2.53
逾期 1-2 年	46,713,323.74	11,417,646.74	24.44	50,748,805.34	11,195,838.05	22.06
逾期 2-3 年	9,262,540.03	2,985,179.37	32.23	9,436,147.40	2,408,979.36	25.53
逾期 3-4 年	7,875,339.07	4,026,051.83	51.12	5,134,211.59	2,078,380.42	40.48
逾期 4-5 年	4,413,326.27	4,205,991.95	95.30	4,855,446.68	4,648,516.18	95.74
逾期 5 年以上	18,729,031.15	17,741,606.56	94.73	17,808,129.97	17,808,129.97	100.00
合计	487,388,602.13	46,712,664.64		369,294,307.90	44,947,440.49	/

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	合并范围增加	本期变动额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	25,663,604.40	-		24,633.53	-	-	25,638,970.87
账龄组合	44,947,440.49		2,487,020.85	721,796.70	-		46,712,664.64
其他组合	-		-	-	-		-
合计	70,611,044.89		2,487,020.85	746,430.23	-		72,351,635.51

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
镇江市住房和城乡建设局	3,124,215,995.73	1 年以内 145,763,999.29 元 1-2 年 225,406,929.62 元 2-3 年 305,783,055.26 元 3-4 年 201,841,726.76 元 4-5 年 5,456.00 元 5 年以上 2,246,094,828.80 元	55.94	-
镇江市建设工程代建中心	1,768,460,678.47	1 年以内 266,405,669.18 元 2-3 年 279,387,609.92 元 3-4 年 374,538,062.26 元 4-5 年 823,600,000.00 元 5 年以上 24,529,337.11 元	31.66	-
镇江市润州区土地房屋开发有限公司	88,760,200.00	1 年以内 88,760,200.00 元	1.59	-
镇江市城市干道工程建设办公室	73,099,648.90	3-4 年 273,067.00 元 5 年以上 72,826,581.90 元	1.31	-
赛瑞环保工程镇江有限公司	17,797,029.05	1 年以内 5,745,800.00 元 1-2 年 12,051,229.05 元	0.32	-
合计	5,072,333,552.15	-	90.82	

5.应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	228,658,351.03	324,542,222.68
信用证		11,442,762.00
合计	228,658,351.03	335,984,984.68

6.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	560,090,643.58	52.15	244,650,074.60	32.03
1～2 年	135,153,758.59	12.58	134,847,729.14	17.65
2～3 年	102,418,201.59	9.54	102,485,350.68	13.42
3 年以上	276,318,503.10	25.73	281,847,634.44	36.90
合计	1,073,981,106.86	100.00	763,830,788.86	100.00
减：坏账准备	13,279,575.98		13,286,573.54	/
预付款项净额	1,060,701,530.88		750,544,215.32	/

（2）期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏明兴置业发展有限公司	159,486,171.92	14.85
国能销售集团华东能源有限公司	97,586,177.76	9.09
镇江五洲实业发展有限公司	83,940,000.00	7.82
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	50,182,906.20	4.67
镇江中科达储运开发有限公司	40,000,000.00	3.72
合计	431,195,255.88	40.15

7.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	10,370,114.17	10,370,114.17
应收股利	20,363,727.63	20,363,727.63
其他应收款	44,273,001,341.18	44,465,305,669.60
合计	44,303,735,182.98	44,496,039,511.40

（1）应收利息

项目	期末余额	年初余额
上海同田生化技术有限公司	10,370,114.17	10,370,114.17
合计	10,370,114.17	10,370,114.17

（2）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
光大海绵城市发展（镇江）有限公司	20,363,727.63	20,363,727.63
合计	20,363,727.63	20,363,727.63

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	4,804,485,371.38	8,513,720,130.26
1～2 年	7,372,615,024.05	8,358,806,610.42
2～3 年	18,557,077,665.33	18,596,443,855.07
3～4 年	1,271,394,771.54	1,278,261,633.32
4～5 年	2,323,329,240.85	2,318,515,093.04
5 年以上	10,852,535,735.28	6,307,771,693.37
合计	45,181,437,808.43	45,373,519,015.48

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	7,248,289.75	97,506,680.82	803,458,375.31	908,213,345.88
年初余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段	——	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	255,190.74	-	-	255,190.74
本期转回	32,069.37	-	-	32,069.37
本期核销		-		
其他变动	-	-		
期末余额	7,471,411.12	97,506,680.82	803,458,375.31	908,436,467.25

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
镇江市建设工程代建中心	代建款	27,071,552,656.10	1 年以内 2,612,930,949.81 元 1-2 年 4,863,383,522.42 元 2-3 年 14,005,554,120.62 元 3-4 年 338,735,388.57 元 4-5 年 423,535,951.49 元 5 年以上 4,827,412,723.19 元	59.92
镇江市财政局	代建款	13,930,451,377.76	1 年以内 1,908,749,119.13 元 1-2 年 1,844,994,895.57 元 2-3 年 4,417,216,206.61 元 3-4 年 859,040,328.40 元 4-5 年 1,866,727,850.33 元 5 年以上 3,033,722,977.72 元	30.83
镇江市人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	556,000,000.00	5 年以上	1.23
镇江索普船舶修造有限公司	往来款	527,846,890.44	4-5 年 5,119,557.78 元 5 年以上 522,727,332.66 元	1.17
镇江汇丰房地产开发有限公司	往来款	330,579,700.00	5 年以上	0.73
合计	/	42,416,430,624.30		93.88

⑤其他应收款本期增加数中包含计入各委托代建项目的利息净支出 195,612.82 万元。

8.存货

（1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	473,738,557.65	16,300,467.76	457,438,089.89	512,965,121.09	13,239,077.81	499,726,043.
低值易耗品	1,130,124.72		1,130,124.72	2,810,882.63		2,810,882.
库存商品	152,767,520.40	23,195,285.42	129,572,234.98	141,567,303.90	26,936,897.66	114,630,406.
合同履约成本	633,342,793.57		633,342,793.57	750,900,114.54	-	750,900,114.
在产品	2,776,440.89		2,776,440.89	26,064,829.76	-	26,064,829.
开发成本	7,340,076,254.03		7,340,076,254.03	7,219,309,854.48		7,219,309,854.
开发成本-土地	18,748,325,560.83		18,748,325,560.83	18,547,017,969.41		18,547,017,969.
开发产品	9,854,290,052.82	34,542,219.56	9,819,747,833.26	9,841,899,975.78	34,542,219.56	9,807,357,756.
合计	37,206,447,304.91	74,037,972.74	37,132,409,332.17	37,042,536,051.59	74,718,195.03	36,967,817,856.

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并范围增加	转回或转销	其他	
原材料	13,239,077.81	3,061,389.95				16,300,467.76
库存商品	26,936,897.66			3,741,612.24		23,195,285.42
开发产品	34,542,219.56					34,542,219.56
合计	74,718,195.03	3,061,389.95	-	3,741,612.24		74,037,972.74

9.合同资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,393,690.88	236,192.27	6,157,498.61	8,243,090.88	413,827.27	7,829,263.61
合计	6,393,690.88	236,192.27	6,157,498.61	8,243,090.88	413,827.27	7,829,263.61

10.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金	-	3,775,088.05
长期应收款	49,000,000.00	49,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
债权投资	1,200,000,000.00	
其他	1,808,219.18	
合计	1,250,808,219.18	52,775,088.05

11.其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴营业税金及附加	131,725,579.25	130,794,884.55
预缴土地增值税	93,987,228.08	94,590,073.43
预缴企业所得税	7,960,186.09	54,580,807.74
待抵扣进项税额	87,577,634.53	127,464,059.52
委托贷款	220,000,000.00	130,837,395.16
短期债权投资	1,001,527,777.78	1,003,643,750.01
其他	4,522,166.99	6,496,208.60
合计	1,547,300,572.72	1,548,407,179.01

12.债权投资

项目	期末余额	年初余额
信托投资	-	1,200,000,000.00
合计	-	1,200,000,000.00

13.长期应收款

项目	期末余额	年初余额
应收往来款	1,206,000,000.00	1,230,500,000.00
合计	1,206,000,000.00	1,230,500,000.00

14.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减少出资	其他减少		
(1)合营企业									
松原天安生物制品有限公司	-	-	-	-	-	-	-		37,200,000.00
镇江市金信资产经营有限公司	53,057,004.47							53,057,004.47	-
小计	53,057,004.47							53,057,004.47	37,200,000.00
(2)联营企业								-	
镇江华润燃气有限公司	271,816,233.44							271,816,233.44	-
江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司	106,510,314.79		5,550,861.24		12,500,000.00			99,561,176.03	-
镇江市港口发展集团有限公司	209,999,507.94							209,999,507.94	-
镇江玖方房地产开发有限公司	1,971,092.14							1,971,092.14	-
镇江悦景房地产开发有限公司	1,990,443.53							1,990,443.53	-
镇江辰辉房地产开发有限公司	2,016,056.53							2,016,056.53	-
镇江联耀房地产开发有限公司	2,006,765.64							2,006,765.64	-
镇江兴成房地产开发有限公司	2,061,168.85							2,061,168.85	-
镇江同源房地产开发有限公司	2,110,101.28							2,110,101.28	-
镇江兴耀房地产开发有限公司	2,005,231.81							2,005,231.81	-

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		新增投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减少出资	其他减少		
镇江兴远房地产开发有限公司		1,430,000.00						1,430,000.00	
镇江市泰来城市更新有限公司	19,891,297.35							19,891,297.35	-
镇江百姓汇商贸有限公司	44,041,301.16							44,041,301.16	-
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	202,217,096.27							202,217,096.27	-
GREEN ASIA RESOURCES, INC	-							-	3,898,850.00
镇江东辰环保科技工贸有限公司	1,997,812.22							1,997,812.22	-
镇江市华普建设监理有限责任公司	2,432,915.74							2,432,915.74	-
连云港市灌云万运酒业有限公司	-							0.00	9,000,000.00
上海海普科技实业有限公司	5,486,000.00					5,486,000.00		-	9,212,000.00
镇江普境新能源科技有限公司	17,221,662.56	10,500,000.00	-313,706.86					27,407,955.70	-
镇江九春科技服务有限公司	652,517.89							652,517.89	-
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	160,424,015.06							160,424,015.06	-
光大海绵城市发展(镇江)有限公司	148,294,118.98							148,294,118.98	-
小计	1,205,145,653.18	11,930,000.00	5,237,154.38	-	12,500,000.00	5,486,000.00	-	1,204,326,807.56	22,110,850.00
合计	1,258,202,657.65	11,930,000.00	5,237,154.38	-	12,500,000.00	5,486,000.00	-	1,257,383,812.03	59,310,850.00

15.其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
华创天元实业发展有限责任公司	5,221,647.53	5,221,647.53
镇江红土创业投资有限公司	1,941,502.03	1,941,502.03
江苏省联合征信有限公司	8,827,441.69	8,827,441.69
镇江未来饮料有限公司	70,000.00	70,000.00
镇江振水水暖器材有限公司	50,000.00	50,000.00
江苏安美索普医药科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中房集团联合投资股份有限公司	2,572,331.80	2,572,331.80
合计	19,682,923.05	19,682,923.05

16.其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	367,872,378.78	187,781,592.00
合计	367,872,378.78	187,781,592.00

17.投资性房地产

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
采用成本模式计量的投资性房地产	2,143,035,763.90	2,180,245,103.24
采用公允价值模式计量的投资性房地产	43,530,385,300.00	43,530,385,300.00
合计	45,673,421,063.90	45,710,630,403.24

（2）采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	2,541,489,480.18	2,541,489,480.18
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)存货转入		

项目	房屋、建筑物	合计
(3)在建工程转入		
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	2,541,489,480.18	2,541,489,480.18
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	361,244,376.94	361,244,376.94
2.本期增加金额	37,209,339.34	37,209,339.34
(1)计提或摊销	37,209,339.34	37,209,339.34
(2)固定资产折旧转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	398,453,716.28	398,453,716.28
三、减值准备		
1.年初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,143,035,763.90	2,143,035,763.90
2.年初账面价值	2,180,245,103.24	2,180,245,103.24

（3）采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额		43,530,385,300.00	43,530,385,300.00
二、本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
减：处置			
加：公允价值变动	-		
三、期末余额		43,530,385,300.00	43,530,385,300.00

18.固定资产

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,241,867,331.34	5,481,291,136.93
固定资产清理	4,718,314.86	5,002,195.55
合计	5,246,585,646.20	5,486,293,332.48

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	土地	合计
一、账面原值						
1.年初余额	5,038,144,263.69	8,321,738,367.73	74,929,255.66	111,316,283.23	11,935,615.44	13,558,063,785.75
2.本期增加金额	7,065,670.37	96,077,857.86	1,676,075.25	5,274,981.53	-	110,094,585.01
（1）购置	4,183,883.85	70,080,603.00	1,676,075.25	5,274,981.53		81,215,543.63
（2）在建工程转入	2,881,786.52	25,997,254.86	-	-		28,879,041.38
（3）合并范围增加						
（4）存货及其他转入						
3.本期减少金额	-	10,945,242.42	466,583.58	21,620.86	-	11,433,446.86
（1）处置或报废	-	10,945,242.42	466,583.58	12,210.00		11,424,036.00
（2）合并范围减少	-	-	-	9,410.86		9,410.86
（3）其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,045,209,934.06	8,406,870,983.17	76,138,747.33	116,569,643.90	11,935,615.44	13,656,724,923.90
二、累计折旧						
1.年初余额	1,814,477,311.25	5,862,186,106.97	58,338,310.72	80,400,740.90	-	7,815,402,469.84
2.本期增加金额	97,431,643.52	243,148,023.36	2,231,724.26	4,265,624.14	-	347,077,015.28
（1）计提	97,431,643.52	243,148,023.36	2,231,724.26	4,265,624.14		347,077,015.28
（2）合并范围增加						
（3）其他增加						
3.本期减少金额	-	8,534,050.57	438,830.60	19,190.37	-	8,992,071.54
（1）处置或报废	-	8,534,050.57	438,830.60	11,848.50		8,984,729.67
（2）合并范围减少	-	-	-	7,341.87		7,341.87
4.期末余额	1,911,908,954.77	6,096,800,079.76	60,131,204.38	84,647,174.67	-	8,153,487,413.58
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	土地	合计
1.年初余额	74,787,436.37	186,582,742.61	-	-	-	261,370,178.98
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）合并范围增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	74,787,436.37	186,582,742.61	-	-	-	261,370,178.98
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,058,513,542.92	2,123,488,160.80	16,007,542.95	31,922,469.23	11,935,615.44	5,241,867,331.34
2.年初账面价值	3,148,879,516.07	2,272,969,518.15	16,590,944.94	30,915,542.33	11,935,615.44	5,481,291,136.93

19.在建工程

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
在建工程	8,153,046,811.38	7,572,615,521.10
工程物资	8,290,585.68	75,381,928.99
合计	8,161,337,397.06	7,647,997,450.09

（2）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西津渡历史街区保护工程	4,182,696,018.20	-	4,182,696,018.20	4,058,450,402.84	-	4,058,450,402.84
海绵城市建设专项治理工程	1,022,728,039.37	-	1,022,728,039.37	1,011,157,293.89	-	1,011,157,293.89
金西水厂一泵房供电系统改造项目	10,537,400.82	-	10,537,400.82	10,410,460.37	-	10,410,460.37
大港水厂一期	379,784,934.84	-	379,784,934.84	358,804,934.84	-	358,804,934.84
征润州水源地原水水质安全保障工程	81,426,232.27	-	81,426,232.27	81,426,232.27	-	81,426,232.27
成套电槽	-	-	-	12,408,070.75	-	12,408,070.75
其他污水处理工程	195,630,808.30	411,060.37	195,219,747.93	147,775,288.52	411,060.37	147,364,228.15
征润州取水改造工程	5,388,958.45	-	5,388,958.45	5,388,958.45	-	5,388,958.45

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丹徒区乡镇供水管网改扩建工程	58,990,266.45	-	58,990,266.45	58,990,266.45	-	58,990,266.45
供水指挥中心	31,345,285.57	-	31,345,285.57	31,345,285.57	-	31,345,285.57
其他供水工程	470,692,684.19	-	470,692,684.19	436,856,087.11	-	436,856,087.11
大港城供水工程	174,243,331.87	-	174,243,331.87	174,243,331.87	-	174,243,331.87
年产 30 万吨醋酸乙烯项目	188,534,060.78	-	188,534,060.78	188,534,060.78	-	188,534,060.78
醋酸一期技术改造项目	63,534,573.28	-	63534573.28	21,600,990.52	-	21,600,990.52
酮连氮法水合肼生产线	36,963,100.00	36,963,100.00	-	36,963,100.00	36,963,100.00	-
甲醇片区雨水回收利用项目	18,840,916.30	-	18,840,916.30	17,362,621.86	-	17,362,621.86
40000NM3/h 空分项目	126,664,262.49	-	126,664,262.49	126,664,262.49	-	126,664,262.49
ADC 技术提升项目	1,029,792.58	1,029,792.58	-	1,029,792.58	1,029,792.58	-
10000 吨/天污水处理改扩建工程	1,893,783.24	-	1,893,783.24	1,893,783.24	-	1,893,783.24
索普聚酯土地平整	-	-	-	17,329,998.42	-	17,329,998.42
醋酸造气工艺节能减排技改	873,822,998.99	-	873,822,998.99	695,654,588.65	-	695,654,588.65
离子膜改造项目	26,794,238.84	-	26,794,238.84	-	-	-
碳酸二甲酯项目	31,501,508.00	-	31,501,508.00	-	-	-
有机合成浆制备	31,284,439.13	-	31,284,439.13	27,521,924.61	-	27,521,924.61
醋酸其他技改项目	375,832.65	-	375,832.65	8,048,856.91	-	8,048,856.91
其他零星工程	176,747,297.72	-	176,747,297.72	81,158,881.06	-	81,158,881.06
合计	8,191,450,764.33	38,403,952.95	8,153,046,811.38	7,611,019,474.05	38,403,952.95	7,572,615,521.10

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期新增	本期减少		期末余额
		购建	转入 固定资产/投资性房地产/无形资产	其他减少	
西津渡历史街区保护工程	4,058,450,402.84	124,245,615.36	-	-	4,182,696,018.20
海绵城市建设专项治理工程	1,011,157,293.89	11,570,745.48	-	-	1,022,728,039.37
金西水厂一泵房供电系统改造项目	10,410,460.37	126,940.45	-	-	10,537,400.82
大港水厂一期	358,804,934.84	20,980,000.00	-	-	379,784,934.84
征润州水源地原水水质安全保障工程	81,426,232.27	-	-	-	81,426,232.27
成套电槽	12,408,070.75	-	-	12,408,070.75	-

项目名称	年初余额	本期新增	本期减少		期末余额
		购建	转入 固定资产/投资性房地产/无形资产	其他减少	
其他污水处理工程	147,775,288.52	47,855,519.78	-	-	195,630,808.30
征润州取水改造工程	5,388,958.45	-	-	-	5,388,958.45
丹徒区乡镇供水管网改扩建工程	58,990,266.45	-	-	-	58,990,266.45
供水指挥中心	31,345,285.57	-	-	-	31,345,285.57
其他供水工程	436,856,087.11	38,328,539.18	2,591,991.13	1,899,950.97	470,692,684.19
大港城供水工程	174,243,331.87	-	-	-	174,243,331.87
年产 30 万吨醋酸乙烯项目	188,534,060.78	-	-	-	188,534,060.78
醋酸一期技术改造项目	21,600,990.52	41,933,582.76	-	-	63,534,573.28
酮连氮法水合肼生产线	36,963,100.00	-	-	-	36,963,100.00
甲醇片区雨水回收利用项目	17,362,621.86	1,478,294.44	-	-	18,840,916.30
40000NM3/h 空分项目	126,664,262.49	-	-	-	126,664,262.49
ADC 技术提升项目	1,029,792.58	-	-	-	1,029,792.58
10000 吨/天污水处理改扩建工程	1,893,783.24	-	-	-	1,893,783.24
索普聚酯土地平整	17,329,998.42	6,115,333.20	23,445,331.62	-	-
醋酸造气工艺节能减排技改	695,654,588.65	178,168,410.34	-	-	873,822,998.99
离子膜改造项目	-	26,794,238.84	-	-	26,794,238.84
碳酸二甲酯项目	3,808,499.44	27,693,008.56	-	-	31,501,508.00
有机合成浆制备	27,521,924.61	3,762,514.52	-	-	31,284,439.13
醋酸其他技改项目	8,048,856.91	98,288.55	7,771,312.81	-	375,832.65
其他零星工程	77,350,381.62	124,074,023.17	18,515,737.44	6,161,369.63	176,747,297.72
合计	7,611,019,474.05	653,225,054.63	52,324,373.00	20,469,391.35	8,191,450,764.33

③在建工程本期增加数包含利息资本化金额 9,829.85 万元。

20.无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标及专利	专有技术	特许权使用费	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,552,415,485.13	53,191,353.45	29,963,850.00	93,297,500.00	78,536,428.30	1,807,404,616.88
2.本期增加金额	23,445,331.62	2,090,375.31	-	-	-	25,535,706.93
（1）购置	-	2,090,375.31	-	-	-	2,090,375.31
（2）企业合并增加						

项目	土地使用权	软件	商标及专利	专有技术	特许权使用费	合计
（3）在建工程转入	23,445,331.62	-	-	-	-	23,445,331.62
3.本期减少金额						
（1）处置						
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,575,860,816.75	55,281,728.76	29,963,850.00	93,297,500.00	78,536,428.30	1,832,940,323.81
二、累计摊销						
1.年初余额	264,576,794.76	25,811,462.08	12,774,667.50	59,290,562.50	24,232,681.12	386,686,167.96
2.本期增加金额	29,980,796.62	2,674,395.15	1,498,192.50	2,957,125.00	-	37,110,509.27
（1）计提	29,980,796.62	2,674,395.15	1,498,192.50	2,957,125.00	-	37,110,509.27
（2）企业合并增加						
（3）其他						
3.本期减少金额						
（1）处置						
（2）企业合并减少						
（3）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	294,557,591.38	28,485,857.23	14,272,860.00	62,247,687.50	24,232,681.12	423,796,677.23
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,281,303,225.37	26,795,871.53	15,690,990.00	31,049,812.50	54,303,747.18	1,409,143,646.58
2.年初账面价值	1,287,838,690.37	27,379,891.37	17,189,182.50	34,006,937.50	54,303,747.18	1,420,718,448.92

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金山水厂扩建工程土地	19,948,222.29	正在办理
象山镇癞元墩组	32,297,282.26	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
原丹徒党校长岗土地	30,000,000.00	正在办理
合计	82,245,504.55	

21.商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
镇江市金融产业发展有限公司	345,631.70	-	-		-	345,631.70
镇江市伯先动物医院有限公司	1,588,534.26	-	-		-	1,588,534.26
江苏西津湾度假区运营管理有限公司	498,693.48	-	-		-	498,693.48
镇江华龙新型建材有限公司	9,615,070.40	-	-		-	9,615,070.40
镇江韦岗温泉有限公司	3,654,517.74	-	-		-	3,654,517.74
江苏索普(集团)有限公司	600,603,340.81	-	-		-	600,603,340.81
江苏索普新材料科技有限公司	41,812,150.21	-	-		-	41,812,150.21
合计	658,117,938.60	-	-		-	658,117,938.60

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
镇江市伯先动物医院有限公司	1,588,534.26				-	1,588,534.26
镇江韦岗温泉有限公司	3,654,517.74				-	3,654,517.74
合计	5,243,052.00				-	5,243,052.00

22.长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
融资费用	809,293.21	-	433,614.48		375,678.73
装修改造费用	37,392,806.57	1,409,473.81	3,799,882.09		35,002,398.29
车位使用权	3,744,003.88	-	172,000.02		3,572,003.86
离子膜费用	4,520,381.55	317,522.12	1,752,681.34		3,085,222.33
硫化催化剂费用	1,136,062.03	-	640,855.44		495,206.59
陶瓷膜费用	1,634,562.74	-	409,706.46		1,224,856.28

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
其他	25,124,120.14	10,547,359.30	3,159,376.01		32,512,103.43
合计	74,361,230.12	12,274,355.23	10,368,115.84		76,267,469.51

23.其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
主城区道路广场	4,272,003,600.00	4,272,003,600.00
预付固定资产款	25,234,184.45	24,651,709.99
融资租赁保证金	158,882,100.00	105,291,100.00
信托及资管产品、往来款	1,701,623,846.99	1,851,123,847.00
其他长期款项	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	6,177,743,731.44	6,273,070,256.99

24.短期借款

（1）短期借款列示

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,630,800,000.00	1,826,347,950.01
抵押借款	250,000,000.00	260,436,944.44
保证借款	2,968,295,500.00	2,391,780,848.50
信用借款	551,900,000.00	705,677,052.34
其他借款	50,000,000.00	
应计利息	60,511,557.27	
合计	5,511,507,057.27	5,184,242,795.29

（2）截止2023年6月30日，无逾期短期借款。

25.应付票据

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,165,984,097.18	798,232,432.94
商业承兑汇票		-
国内信用证	239,500,000.00	120,000,000.00
合计	1,405,484,097.18	918,232,432.94

26.应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	746,137,234.63	65.93	802,662,649.09	66.85
1～2 年	74,099,118.97	6.55	102,267,627.30	8.52
2～3 年	29,717,114.55	2.63	17,504,278.72	1.46
3 年以上	281,697,605.09	24.89	278,262,177.38	23.17
合计	1,131,651,073.24	100.00	1,200,696,732.49	100.00

（2）余额较大的应付账款

项目	期末余额	款项内容
南京六建建设集团有限公司	163,855,730.92	工程款
江苏明兴建设集团有限公司	70,267,238.01	工程款
镇江市城市干道建设工程办公室	60,000,000.00	工程款
镇江市排水管理处	54,253,903.97	排水工程款
华新建工集团有限公司	35,722,930.61	安置房工程款
合计	384,099,803.51	

27.预收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,520,072.01	87.13	10,278,900.67	87.96
1～2 年			149,124.44	1.28
2～3 年			25,439.23	0.22
3 年以上	1,258,468.10	12.87	1,233,028.87	10.54
合计	9,778,540.11	100.00	11,686,493.21	100.00

28.合同负债

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
房款	2,696,309,250.56	2,611,355,148.04
化工产品	100,345,152.14	129,478,298.40
自来水工程款	177,606,144.81	177,732,236.01
石料款	6,024,881.36	6,103,036.39
其他	12,575,082.35	13,612,839.32
合计	2,992,860,511.22	2,938,281,558.16

29.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,754,944.17	413,863,739.31	466,424,397.10	47,194,286.38
二、离职后福利—设定提存计划	135,995.32	63,291,011.44	63,351,056.75	75,950.01
三、辞退福利	54,139,235.11	9,335,368.57	9,335,368.57	54,139,235.11
四、一年内到期的其他福利	-			
合　计	154,030,174.60	486,490,119.32	539,110,822.42	101,409,471.50

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,027,805.91	313,794,898.12	368,120,785.03	34,701,919.00
二、职工福利费	-	23,997,433.82	23,997,433.82	-
三、社会保险费	3,441,112.51	33,501,322.16	30,075,648.44	6,866,786.23
其中：1. 医疗保险费	3,438,571.63	30,202,103.34	26,773,888.74	6,866,786.23
2. 工伤保险费	1,509.68	1,996,811.73	1,998,321.41	-
3. 生育保险费	1,031.20	1,302,407.09	1,303,438.29	-
四、住房公积金	258,824.48	35,138,860.68	35,122,833.16	274,852.00
五、工会经费和职工教育经费	7,027,201.27	7,431,224.53	9,107,696.65	5,350,729.15
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
八、其他短期薪酬	-			
合计	99,754,944.17	413,863,739.31	466,424,397.10	47,194,286.38

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	130,001.92	47,681,958.72	47,740,044.88	71,915.76
2、失业保险费	5,993.40	1,973,776.29	1,976,369.00	3,400.69
3、企业年金缴费	-	13,635,276.43	13,634,642.87	633.56
合计	135,995.32	63,291,011.44	63,351,056.75	75,950.01

30.应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,357,677.20	44,734,567.94
增值税	6,287,904.32	30,277,505.59
土地增值税	356,244.18	362,969.41
土地使用税	4,154,746.66	8,282,412.10
房产税	5,139,761.56	7,654,733.18
城市维护建设税	836,215.21	2,657,283.03
教育费附加	591,384.75	1,987,558.30
代扣代缴个人所得税	316,857.21	886,757.86
印花税	1,617,995.16	4,398,015.72
地方综合基金	41,911.01	42,557.42
环境保护税	493,976.67	576,780.15
资源税	121,298.93	5,451,785.41
可再生能源发展基金	23,879,864.50	24,491,740.50
其他	74,416.48	274,858.03
合计	46,270,253.84	132,079,524.64

31.其他应付款

（4）分类

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	8,620,000.00	12,150,000.00
其他应付款	7,059,521,218.44	6,661,460,220.32
合计	7,068,141,218.44	6,673,610,220.32

（5）应付股利

项目	期末余额	年初余额
镇江市人民政府国有资产监督管理委员会	8,620,000.00	12,150,000.00
合计	8,620,000.00	12,150,000.00

（6）其他应付款

①按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,018,973,652.57	42.76	3,135,682,539.39	47.07
1～2 年	807,926,837.87	11.44	246,016,450.96	3.69
2～3 年	203,006,829.25	2.88	210,509,082.72	3.16
3 年以上	3,029,613,898.75	42.92	3,069,252,147.25	46.08
合计	7,059,521,218.44	100.00	6,661,460,220.32	100.00

②金额较大的其他应付款的余额和内容

债权人名称	期末余额	款项内容
江苏和通进出口有限公司	2,073,900,213.30	往来款
镇江国有投资控股集团有限公司	1,033,000,000.00	往来款
国家税务总局镇江市税务局	270,000,000.00	租金
镇江交通产业集团有限公司	250,000,000.00	往来款
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	203,865,648.76	往来款
合计	3,830,765,862.06	

32.一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,303,397,660.63	7,957,290,430.92
一年内到期的应付债券	12,269,000,000.00	12,134,840,350.42
一年内到期的长期应付款	954,550,477.32	1,202,981,339.02
一年内到期的租赁负债	-	423,760.80

项目	期末余额	年初余额
应付利息	827,342,833.13	846,788,915.91
合计	20,354,290,971.08	22,142,324,797.07

（2）一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	40,750,000.00	823,500,000.00
质押和保证借款	90,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	1,437,780,000.00	1,796,780,000.00
抵押和保证借款	1,304,430,000.00	2,530,916,200.00
抵押、质押和保证借款	416,020,000.00	416,020,000.00
保证借款	2,308,237,660.63	1,996,394,230.92
信用借款	706,180,000.00	313,680,000.00
合计	6,303,397,660.63	7,957,290,430.92

（3）一年内到期的应付债券

项目	期限（年）	发行日期	期末余额	年初余额
20 镇城 F1	2+1	2020-4-3		1,000,000,000.00
20 镇城 F3	2+1	2020-4-27		620,000,000.00
20 镇城 F7	2+1	2020-12-16	376,000,000.00	262,000,000.00
20 镇江城建 MTN001	3	2020-4-2		1,000,000,000.00
20 镇江城建 MTN002	3	2020-4-15		1,000,000,000.00
20 镇江城建 MTN003	2+1	2020-5-27		838,000,000.00
20 镇江城建 MTN004	2+1	2020-8-20	775,000,000.00	775,000,000.00
20 镇江城建 PPN002	3	2020-7-28	600,000,000.00	600,000,000.00
21 镇江城建 MTN001	3	2021-1-14	1,000,000,000.00	
21 镇江城建 MTN002	2+1	2021-3-3	878,000,000.00	122,000,000.00
21 镇江城建 MTN003	2+2+1	2021-11-16	400,000,000.00	400,000,000.00
21 镇江城建 PPN001	2+1	2021-3-12	360,000,000.00	640,000,000.00
21 镇江城建 PPN002	2+1	2021-10-21	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 镇江城建 PPN003	2+1+1+1	2021-9-27	500,000,000.00	500,000,000.00
22 镇江城建 PPN001	2+2+1	2022-1-17	1,000,000,000.00	
22 镇江城建 PPN002	2+2+1	2022-2-23	1,000,000,000.00	
22 镇江城建 PPN005	2+2+1	2022-6-28	500,000,000.00	
21 镇城 01	2+1	2021-2-10	820,000,000.00	
22 镇城 02	2+2+1	2022-6-15	700,000,000.00	

项目	期限（年）	发行日期	期末余额	年初余额
21 镇公 01	2+2+1	2021-7-21	800,000,000.00	800,000,000.00
21 镇公 02	2+2+1	2021-8-17	260,000,000.00	550,000,000.00
21 镇公 04	2+2+1	2021-8-30		700,000,000.00
21 镇公 06	2+2+1	2021-9-24		500,000,000.00
21 镇公 08	2+2+1	2021-10-27		850,000,000.00
22 镇公 01	2+2+1	2022-1-20	800,000,000.00	
23 镇江城建 MTN001	400 天	2023-02-17	500,000,000.00	
利息调整				-22,159,649.58
合计			12,269,000,000.00	12,134,840,350.42

（4）一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁租金	954,550,477.32	994,981,339.02
应付往来款	-	208,000,000.00
合计	954,550,477.32	1,202,981,339.02

（5）应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款利息	179,290,411.54	105,589,126.87
应付债券利息	648,052,421.59	741,199,789.04
长期应付款利息	-	-
合计	827,342,833.13	846,788,915.91

33.其他流动负债

（1）其他流动负债情况

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券本金	3,935,000,000.00	5,170,000,000.00
短期应付债券利息	56,329,177.78	46,382,643.84
短期融资租赁	1,102,123,884.93	90,403,791.78
预提成本费用	43,816,450.52	62,394,442.89
待转销项税额	19,020,101.13	18,774,308.78
合计	5,156,289,614.36	5,387,955,187.29

（2）短期应付债券本金的增减变动

债券名称	期限（天）	发行日期	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
22 镇江城建 CP001	365	2022-11-10	700,000,000.00			700,000,000.00
22 镇江城建 SCP004	270	2022-5-24	160,000,000.00		160,000,000.00	
22 镇江城建 SCP005	260	2022-5-26	700,000,000.00		700,000,000.00	
22 镇江城建 SCP006	270	2022-8-15	465,000,000.00		465,000,000.00	
22 镇江城建 SCP007	270	2022-8-19	800,000,000.00		800,000,000.00	
22 镇江城建 SCP008	270	2022-8-4	700,000,000.00		700,000,000.00	
22 镇江城建 SCP009	270	2022-9-15	500,000,000.00		500,000,000.00	
22 镇江城建 SCP010	270	2022-9-22	675,000,000.00		675,000,000.00	
22 镇城 D1	365	2022-9-19	470,000,000.00			470,000,000.00
23 镇江城建 SCP001	270	2023-4-26		500,000,000.00		500,000,000.00
23 镇江城建 CP001	365	2023-1-19		500,000,000.00		500,000,000.00
23 镇江城建 CP002	365	2023-1-20		500,000,000.00		500,000,000.00
23 镇江城建 CP003	366	2023-3-9		200,000,000.00		200,000,000.00
23 镇江城建 CP004	366	2023-3-24		500,000,000.00		500,000,000.00
23 镇城 D1	366	2023-4-24		565,000,000.00		565,000,000.00
合计			5,170,000,000.00	2,765,000,000.00	4,000,000,000.00	3,935,000,000.00

34.长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	4,976,200,000.00	5,010,700,000.00
质押和保证借款	703,000,000.00	753,000,000.00
抵押借款	3,204,780,000.00	3,591,420,000.00
抵押和保证借款	8,076,936,600.00	6,980,068,000.00
抵押、质押和保证借款	269,970,000.00	279,980,000.00
保证借款	18,070,987,113.54	17,114,120,108.74
信用借款	1,143,581,048.38	1,282,989,820.52
其他借款	1,785,340.66	
合计	36,447,240,102.58	35,012,277,929.26

35.应付债券

（1）应付债券情况

项目	期末余额	年初余额
面值	14,189,000,000.00	15,458,000,000.00
利息调整	-33,942,092.14	-34,904,200.73
合计	14,155,057,907.86	15,423,095,799.27

（2）应付债券的增减变动

债券名称	期限（年）	发行日期	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 镇城 01[注 1]	2+1	2021-2-10	820,000,000.00		820,000,000.00	
20 镇江城建 MTN001[注 2]	3	2020-4-2	-			
20 镇江城建 PPN002[注 3]	3	2020-7-28	-			
21 镇江城建 MTN001[注 4]	3	2021-1-14	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
21 镇江城建 MTN002[注 4]	2+1	2021-3-3	878,000,000.00		878,000,000.00	
21 镇江城建 PPN001[注 5]	2+1	2021-3-12	360,000,000.00		360,000,000.00	
21 镇公 02[注 7]	2+2+1	2021-8-17	-	290,000,000.00		290,000,000.00
21 镇公 03[注 7]	3+2	2021-8-17	300,000,000.00			300,000,000.00
21 镇公 04[注 7]	2+2+1	2021-8-30	-	700,000,000.00		700,000,000.00
21 镇公 05[注 7]	3+2	2021-8-30	100,000,000.00			100,000,000.00
21 镇公 06[注 7]	2+2+1	2021-9-24	-	500,000,000.00		500,000,000.00
21 镇公 08[注 7]	2+2+1	2021-10-27	-	850,000,000.00		850,000,000.00
22 镇公 01[注 7]	2+2+1	2022-1-20	800,000,000.00		800,000,000.00	
22 镇城 02[注 8]	2+2+1	2022-6-15	700,000,000.00		700,000,000.00	
23 镇城 01[注 8]	2+2+1	2023-03-10		584,000,000.00		584,000,000.00
23 镇城 02[注 8]	2+2+1	2023-03-29		465,000,000.00		465,000,000.00
22 镇江城建 MTN001[注 4]	3+2	2022-4-21	1,000,000,000.00		-	1,000,000,000.00
22 镇江城建 MTN002[注 4]	3+2	2022-6-23	600,000,000.00		-	600,000,000.00
22 镇江城建 MTN003[注 10]	3+2	2022-10-18	500,000,000.00		-	500,000,000.00

债券名称	期限（年）	发行日期	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
23 镇江城建 MTN001[注 10]	400 天	2023-02-17		500,000,000.00	500,000,000.00	
23 镇江城建 MTN002[注 10]	3 年	2023-03-27		600,000,000.00		600,000,000.00
23 镇江城建 MTN003[注 10]	2+2+1	2023-04-25		600,000,000.00		600,000,000.00
22 镇江城建 PPN001[注 6]	2+2+1	2022-1-17	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
22 镇江城建 PPN002[注 6]	2+2+1	2022-2-23	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
22 镇江城建 PPN003[注 5]	3	2022-6-9	500,000,000.00			500,000,000.00
22 镇江城建 PPN004[注 5]	3	2022-6-28	500,000,000.00			500,000,000.00
22 镇江城建 PPN005[注 9]	2+2+1	2022-6-28	500,000,000.00		500,000,000.00	
22 镇江城建 PPN006[注 9]	3+2	2022-8-10	600,000,000.00			600,000,000.00
22 镇江城建 PPN007[注 6]	3+2	2022-8-23	800,000,000.00			800,000,000.00
22 镇江城建 PPN008[注 9]	2+2+1	2022-9-1	800,000,000.00			800,000,000.00
22 镇江城建 PPN009[注 9]	3+2	2022-10-21	500,000,000.00			500,000,000.00
22 镇江城建 PPN010[注 9]	3+2	2022-11-21	700,000,000.00			700,000,000.00
23 镇江城建 PPN001[注 6]	3+2	2023-02-28		700,000,000.00		700,000,000.00
23 镇江城建 PPN002[注 9]	3+2	2023.06.14		500,000,000.00		500,000,000.00
JS 索普 EB [注 11]	3	2022-4-18	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
合计			15,458,000,000.00	6,289,000,000.00	7,558,000,000.00	14,189,000,000.00

[注 1] 根据 2020 年 3 月 4 日上海证券交易所上证函[2020]370 号文，公司面向合格投资者非公开发行总额不超过人民币 40 亿元的公司债券符合上海证券交易所的挂牌转让条件。公司分别于 2020 年 4 月 3 日、2020 年 4 月 27 日、2020 年 9 月 29 日、2020 年 12 月 16 日、2021 年 2 月 10 日发行 10 亿元、6.2 亿元、6 亿元、9.6 亿元、8.2 亿元，债券期间均为 3 年，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，本期减少数系重分类至一年内到期的非流动负债。

[注 2] 根据 2020 年 3 月 17 日中国银行间市场交易商协会中市协注【2020】MTN213 号文，中国银行间市场交易商协会接受公司中期票据注册，注册金额为 40 亿元人民币，公司分别于 2020 年 4 月 2 日、2020 年 4 月 15 日、2020 年 5 月 27 日、2020 年 8 月 20 日发行 10 亿元、10 亿元、10 亿元和 10 亿元，票据期间为 3 年、3 年、2+1 年和 2+1 年，还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

[注 3] 根据 2019 年 12 月 4 日中国银行间市场交易商协会中市协注【2019】PPN450 号文，中国银行间市场交易商协会接受公司定向债务融资工具注册，注册金额为 20 亿元人民币，公司分别于 2020 年 3 月 13 日、2020 年 7 月 28 日、2020 年 8 月 28 日发行 6 亿元、6 亿元和 8 亿元，债券期间为 2 年、3 年和 2+1 年，还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

[注 4] 根据中国银行间市场交易商协会中市协注【2020】MTN1293 号文，中国银行间市场交易商协会接受公司中期票据注册，注册金额为 40 亿元人民币，公司分别于 2021 年 1 月 14 日、2021 年 3 月 3 日、2021 年 11 月 16 日、2022 年 4 月 21 日、2022 年 6 月 23 日发行 10 亿元、10 亿元、4 亿元、10 亿元和 6 亿元，票据期间为 3 年、2+1 年、2+2+1 年、3 +2 年和 3 +2 年，还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期减少数系重分类至一年内到期的非流动负债。

[注 5] 根据 2020 年 11 月 11 日中国银行间市场交易商协会中市协注【2020】PPN847 号文，中国银行间市场交易商协会接受公司定向债务融资工具注册，注册金额为 30 亿元人民币，公司分别于 2021 年 3 月 12 日、2021 年 10 月 21 日、2022 年 6 月 9 日、2022 年 6 月 28 发行 10 亿元、10 亿元、5 亿元和 5 亿元，债券期间为 2+1 年、2+1 年、3 年和 3 年，还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期减少数系重分类至一年内到期的非流动负债。

[注 6] 根据 2021 年 8 月 26 日中国银行间市场交易商协会中市协注【2021】PPN445 号文，中国银行间市场交易商协会接受公司定向债务融资工具注册，注册金额为 40 亿元人民币，公司于 2021 年 9 月 27 日、2022 年 1 月 17 日、2022 年 2 月 23 日、2022 年 8 月 23 日、2023 年 2 月 28 日发行 5 亿元、10 亿元、10 亿元、8 亿元和 7 亿元，债券期间为 2+1+1+1 年、2+2+1 年、2+2+1 年、3+2 年和 3+2 年，还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期减少数系重分类至一年内到期的非流动负债。

[注 7] 经上海证券交易所审核同意、并经中国证券监督管理委员会批准（证监许可[2021]1192 号），公司获准向专业投资者公开发行面值不超过人民币 46 亿元的公司债券。公

司分别于2021年7月21日、2021年8月17日、2021年8月17日、2021年8月30日、2021年8月30日、2021年9月24日、2021年10月27日、2022年1月20日发行8亿元、5.5亿元、3亿、7亿、1亿、5亿、8.5亿元和8亿元，债券期间分别为2+2+1年、2+2+1年、3+2年、2+2+1年、3+2年、2+2+1年、2+2+1年、2+2+1年、2+2+1年，还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期增加数系根据合同确定延期的金额，本期减少数系重分类至一年内到期的非流动负债。

[注8] 根据2022年4月15日上海证券交易所上证函[2022]530号文，公司面向专业投资者非公开发行总额不超过人民币19.85亿元的公司债券，符合上海证券交易所的挂牌转让条件。公司于2022 年6月15日、2023年3月10日、2023年3月29日发行7亿元、5.84亿元、4.65亿元，债券期限为5年，附第2年末、第4年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。本期减少数系重分类至一年内到期的非流动负债。

[注9] 根据 2022年2月28日中国银行间市场交易商协会中市协注【2022】PPN63号文，中国银行间市场交易商协会接受公司定向债务融资工具注册，注册金额为40亿元人民币，公司于2022年6月28日、2022年8月10日、2022年9月1日、2022年10月21日、2022年11月21日、2023年6月14日发行5亿元、6亿元、8亿元、5亿元、7亿元、5亿元，债券期间为2+2+1年、3+2年、2+2+1年、3+2年、3+2年、3+2年，还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期减少数系重分类至一年内到期的非流动负债。

[注10] 根据2022 年 9 月 18日中国银行间市场交易商协会中市协注【2022】MTN881号文，中国银行间市场交易商协会接受公司中期票据注册，注册金额为40亿元人民币，公司于2022年10月18日、2023年2月17日、2023年3月27日、2023年4月25日，发行5亿元、5亿元、6亿元、6亿元，票据期间为3+2年，400天，3年，2+2+1年，还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期减少数系重分类至一年内到期的非流动负债。

[注11] 根据上海证券交易所上证函[2022]339号文批准，公司面向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 15亿元的可交换公司债券，本次债券票面利率为 0.5%，在债券存续期内固定不变。本期债券票面利率采取单利按年计息，不计复利。本次发行的证券为可交换为发行人所持有的 1.75 亿股江苏索普化工股份有限公司股票（股票代码：600746.SH，股票简称：江苏索普）的可交换公司债券。在本次发行的可交换债券到期日，发行人将以本次发行的可交换债券票面面值的 107.5%（不含最后一年年度利息）向投资者赎回全部未换股的债券。

36.长期应付款

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,700,865,320.51	1,804,258,872.29
专项应付款	479,181,919.86	485,258,816.00

项目	期末余额	年初余额
合计	3,180,047,240.37	2,289,517,688.29

（2）长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,580,865,320.51	1,686,407,127.91
应付长期往来款	120,000,000.00	117,000,000.00
其他	-	851,744.38
合计	2,700,865,320.51	1,804,258,872.29

②应付融资租赁款明细

项目	期末余额	年初余额
应付租金	2,749,095,292.87	1,800,341,574.46
未确认融资费用	-168,229,972.36	-113,934,446.55
长期应付款余额	2,580,865,320.51	1,686,407,127.91

（3）专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水厂扩建专项拨款	53,260,000.00	-	8,000,000.00	45,260,000.00
南站提升专项资金	12,288,000.00	-	-	12,288,000.00
国债	381,000,000.00	-	-	381,000,000.00
其他拨款	38,710,816.00	1,995,382.41	72,278.55	40,633,919.86
合计	485,258,816.00	1,995,382.41	8,072,278.55	479,181,919.86

37.递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保障房建设拨款	38,802,700.00			38,802,700.00
污水处理专项拨款	1,536,199,950.09		787,032.06	1,535,412,918.03
其他政府补助	34,439,374.81		1,175,363.24	33,264,011.57
合计	1,609,442,024.90		1,962,395.30	1,607,479,629.60

38.实收资本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
镇江市人民政府国有资产监督管理委员会	4,100,000,000.00	100.00	-	-	4,100,000,000.00	100.00
合计	4,100,000,000.00	100.00	-	-	4,100,000,000.00	100.00

39.资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	40,210,764,177.42		-	40,210,764,177.42
其他资本公积	760,459,544.15		-	760,459,544.15
合计	40,971,223,721.57		-	40,971,223,721.57

40.其他综合收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法下不能转损益的其他综合收益	16,042,761.81			16,042,761.81
其他权益工具投资公允价值变动	-893,420.81			-893,420.81
存货或自用房地产转换为投资性房地产	9,801,307,827.50			9,801,307,827.50
合计	9,816,457,168.50			9,816,457,168.50

41.盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	767,513,034.34		-	767,513,034.34
合计	767,513,034.34		-	767,513,034.34

42.未分配利润

项目	期末余额	上年同期金额
调整前上年年末未分配利润	9,129,579,792.40	8,695,575,822.41
调整年初未分配利润合计数（调增＋，调减－）		
调整后年初未分配利润	9,129,579,792.40	8,695,575,822.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,655,717.31	925,980,782.41
加：其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	期末余额	上年同期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	120,000,000.00	366,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,168,235,509.71	9,255,556,604.82

43.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,032,979,530.04	3,962,795,547.86	6,329,362,695.40	4,972,348,152.98
其他业务	134,086,532.10	97,922,645.22	114,756,725.23	63,227,964.30
合计	4,167,066,062.14	4,060,718,193.08	6,444,119,420.63	5,035,576,117.28

（2）主营业务明细情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
房屋销售	90,800,416.09	77,351,053.75	11,470,481.92	11,126,154.78
城建施工	141,518,445.91	125,658,620.08	101,268,989.50	90,807,809.65
自来水及给水管道施工	134,951,083.92	84,744,676.47	399,639,308.19	242,133,129.10
商品混凝土	34,548,540.01	32,573,241.95	30,038,119.91	29,756,646.38
污水处理	62,639,564.01	47,921,437.58	80,765,545.79	74,957,638.90
石料	22,877,967.95	13,515,983.24	81,589,074.21	65,730,133.07
化工产品	2,316,344,621.67	2,431,544,637.23	3,830,540,588.62	2,708,565,027.93
物流及贸易	1,015,341,385.64	1,005,519,846.45	1,346,883,395.58	1,345,900,617.62
其他	213,957,504.84	143,966,051.11	447,167,191.68	403,370,995.55
合计	4,032,979,530.04	3,962,795,547.86	6,329,362,695.40	4,972,348,152.98

44.税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
营业税	-	164,286.66
城市维护建设税	2,213,145.48	13,650,557.28
教育费附加	1,579,888.85	10,093,960.38
房产税	12,450,600.71	9,081,331.18
土地使用税	15,673,806.87	9,338,530.43

项目	本期金额	上年同期金额
印花税	4,345,467.04	3,065,476.18
车船使用税	38,555.34	19,622.64
环境保护税	1,875,874.38	1,715,725.49
可再生能源发展基金	932,544.70	1,934,494.50
资源税	121,298.93	3,614,193.19
其他	2,543,094.96	537,380.86
合计	41,774,277.26	53,215,558.79

45.财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	152,809,903.62	100,199,653.47
减：利息收入	78,331,721.71	77,949,974.22
加：汇兑损失（减收益）	-1,604,449.03	-2,539,816.66
加：融资手续费	433,614.48	600,279.48
加：手续费支出	2,005,291.45	4,612,082.77
合计	75,312,638.81	24,922,224.84

46.其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上年同期金额
政府补助计入	491,586,943.49	423,487,109.85
其他	1,458,425.08	180,966.14
合计	493,045,368.57	423,668,075.99

47.投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,237,154.38	54,348,699.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-481,658.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	79.76	200,541.73
债权投资在持有期间取得的利息收入	60,868,875.73	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,200.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,322,983.58	6,099,904.55
票据贴现	-6,204,173.67	-9,534,931.64

项目	本期金额	上年同期金额
合计	60,765,461.78	51,114,214.37

48.信用减值损失（损失以"－"号填列）

项目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	-1,740,590.62	-3,649,010.35
其他应收款坏账损失	-223,121.37	
合计	-1,963,711.99	-3,649,010.35

49.资产减值损失（损失以"－"号填列）

项目	本期金额	上年同期金额
(1)合同资产减值损失	177,635.00	
(2)存货跌价损失及合同履约成本减值损失	620,605.87	2,366,626.44
合计	798,240.87	2,366,626.44

50.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	3,847,923,063.48	保证金
应收票据	4,113,575.11	质押
应收账款	154,000,000.00	质押
存货	7,864,254,513.65	抵押
长期股权投资	12,000,000.00	质押
投资性房地产	24,636,942,930.77	抵押
固定资产	432,496,545.79	抵押
合计	36,951,730,628.80	

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3.其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动及其相关情况详见附注一、二。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
镇江市自来水有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	自来水生产、供应	100.00	-	划拨
镇江市给排水工程有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	市政管道工程施工	-	100.00	划拨
镇江市水处理设计研究所有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	给排水工程设计	-	100.00	划拨
镇江市振水实业有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	水暖器材的销售	-	100.00	划拨
镇江市丹徒区新源供水有限公司	江苏镇江	江苏镇江	集中式供水，自来水管道安装、供水设施维修	-	100.00	出资设立
镇江新区新港供水有限公司	江苏镇江	江苏镇江	二次供水；自来水管道安装和供水设备维修	-	100.00	出资设立
镇江市港城供水有限公司	江苏镇江	江苏镇江	自来水生产、供应；自来水管道安装和供水设备维修	-	100.00	出资设立
镇江市京口区新泓供水有限公司	江苏镇江	江苏镇江	自来水供应;自来水管道安装;供水设备维修	-	100.00	出资设立
镇江市世业江心供水有限公司	江苏镇江	江苏镇江	集中式供水，给排水管道及设备的安装、维修	-	100.00	划拨
镇江市水业有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	给排水设施的建设、维护、运营、管理	100.00	-	划拨
镇江市水业给排水监测有限公司	江苏镇江	江苏镇江	给排水监测;环境检验检测	-	100.00	出资设立
镇江市海润环保科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	环保设备研发、制造及销售;环保工程、水处理工程	-	100.00	划拨
镇江市满江春新材料科技有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	建筑材料的生产与销售	-	70.00	出资设立
江苏满江春城市规划设计研究有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	海绵城市建设规划与研究、城市规划	-	80.00	出资设立
镇江绿坤环保科技有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	绿色节能生态工程技术的技术研发、技术转让、技术服务	-	100.00	出资设立
镇江市海润水处理有限公司	江苏镇江	江苏镇江	给排水设施的建设、维护、运营、管理	-	100.00	出资设立
镇江市西津渡文化	江苏镇江	江苏镇江	西津渡历史文化街区	100.00	-	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
旅游有限责任公司			景点保护			
镇江市西津渡影视基地有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	提供拍摄场景的出租、影视道具、设备的租赁	-	100.00	出资设立
镇江菜馆有限公司	江苏镇江	江苏镇江	餐饮服务	-	100.00	出资设立
江苏西津湾度假区运营管理有限公司	江苏镇江	江苏镇江	零售业	-	60.00	出资设立
江苏西津星火文化发展有限公司	江苏镇江	江苏镇江	服务业	-	51.00	出资设立
镇江津有文化发展有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	国内旅游	-	100.00	出资设立
镇江市和信网络科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	企业策划、房地产营销策划、广告	100.00	-	出资设立
镇江市公共住房投资建设有限公司	江苏镇江	江苏镇江	保障性住房项目投资、建设、经营和管理	100.00	-	划拨
镇江市和信资产经营有限公司	江苏镇江	江苏镇江	资产管理；酒店管理；餐饮服务	100.00	-	出资设立
镇江市地产经营有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发、销售	100.00	-	划拨
江苏九华物业发展集团有限公司	江苏镇江	江苏镇江	物业管理	100.00	-	出资设立
镇江市紫金物业管理有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	物业管理	-	100.00	出资设立
镇江房地产物业管理有限责任公司	江苏镇江	江苏镇江	物业管理	-	100.00	出资设立
镇江市停车场有限公司	江苏镇江	江苏镇江	停车场及配套设施建设与经营管理	-	100.00	出资设立
镇江长山环境有限公司	江苏镇江	江苏镇江	环境治理、生态修复、地质灾害治理和基础设施项目的设计、建设、运营管理	100.00	-	出资设立
句容瑞臻建材有限公司	江苏句容	江苏句容	建筑用石加工和销售	-	100.00	出资设立
镇江韦岗温泉有限公司	江苏镇江	江苏镇江	温泉游泳、宾馆、中餐餐饮服务	-	100.00	出资收购
镇江市静脉产业发展有限公司	江苏镇江	江苏镇江	建筑固体废弃物的收集、资源化利用及处理处置	-	100.00	出资设立
江苏城科建设发展有限公司	江苏镇江	江苏镇江	商品混凝土、干拌砂浆的研发、生产	-	70.00	出资设立
镇江市金融产业发展有限公司	江苏镇江	江苏镇江	融资中介服务、股权投资、投资管理	89.66	-	出资收购并增资
江苏朱方建设集团有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发、销售、旧城改造工程建设	100.00	-	出资收购
江苏朱方置业有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发、销售	-	100.00	出资设立
镇江市伯先动物医院有限公司	江苏镇江	江苏镇江	动物诊疗、宠物服务		100.00	无偿受让
镇江市伯先公园园艺有限公司	江苏镇江	江苏镇江	城市园林绿化工程施工	-	100.00	出资设立
镇江普汇房地产开发有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发、销售	-	100.00	出资设立
镇江山水房地产有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发经营	-	1.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
镇江金橙房地产开发有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发经营	-	1.00	出资设立
镇江鑫达房地产开发有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发经营	-	100.00	出资设立
镇江宁宜房地产开发有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发经营	-	100.00	出资设立
镇江崇实房地产有限公司	江苏镇江	江苏镇江	房地产开发经营	-	100.00	出资设立
镇江京口饭店有限公司	江苏镇江	江苏镇江	住宿、饮食服务	100.00	-	划拨
江苏索普（集团）有限公司	江苏镇江	江苏镇江	化工原料及产品的制造、销售	100.00	-	非同一控制合并
江苏索普化工股份有限公司	江苏镇江	江苏镇江	化工原料及产品制造、销售	-	74.24	非同一控制合并
江苏索普新材料科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	危险化学品的生产、销售	-	74.24	非同一控制合并
江苏索普聚酯科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	化工原料及产品制造、销售	-	74.24	出资设立
江苏索普工程有限公司	江苏镇江	江苏镇江	工程施工、安装维修	-	74.24	出资设立
镇江索普化工新发展有限公司	江苏镇江	江苏镇江	硫酸、水蒸汽的生产、销售	-	100.00	非同一控制合并
江苏索普化工建设工程有限公司	江苏镇江	江苏镇江	化工设备设计、制造、安装与维修	-	100.00	非同一控制合并
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	江苏镇江	江苏镇江	A 级锅炉及化工设备制造、销售	-	60.00	非同一控制合并
江苏索普工程科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	工程设计、施工、安装；工程技术服务	-	100.00	非同一控制合并
江苏索普信息科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	软件开发；互联网接入服务	-	100.00	非同一控制合并
江苏索普天辰气体有限公司	江苏镇江	江苏镇江	碳回收的技术研发；干冰的销售		50.00	出资设立
镇江华龙新型建材有限公司	江苏镇江	江苏镇江	预应力混凝土管桩、预应力混凝土管及排水管的生产	100.00	-	非同一控制合并
镇江市规划勘测设计集团有限公司	江苏镇江	江苏镇江	城市规划设计；市政工程设计；建筑工程设计	100.00	-	划拨
镇江市勘察测绘研究院有限公司	江苏镇江	江苏镇江	测绘、工程勘察；技术咨询服务	-	100.00	划拨
镇江市华城科技咨询服务有限公司	江苏镇江	江苏镇江	城市规划、建筑、市政设计的技术咨询	-	100.00	划拨

2.在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
镇江华润燃气有限公司	江苏镇江	江苏镇江	天然气的生产供应	39.00	-	权益法
江苏镇江建筑科学研究院集团股份有	江苏镇江	江苏镇江	工程检测、监理	21.93	-	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
限公司						

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的出资人情况

出资人名称	企业类型	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
镇江市人民政府国有资产监督管理委员会	国家机关	江苏镇江	国家机关	100.00	100.00	镇江市人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	联营企业
镇江百姓汇商贸有限公司	联营企业
镇江市金信资产经营有限公司	合营企业
镇江玖方房地产开发有限公司	联营企业
镇江悦景房地产开发有限公司	联营企业
镇江辰辉房地产开发有限公司	联营企业
镇江联耀房地产开发有限公司	联营企业
镇江同源房地产开发有限公司	联营企业
镇江兴成房地产开发有限公司	联营企业
镇江兴耀房地产开发有限公司	联营企业

镇江九春科技服务有限公司	联营企业
光大海绵城市发展（镇江)有限公司	联营企业
镇江东辰环保科技工贸有限公司	联营企业
松原天安生物制品有限公司	合营企业
上海海普科技实业有限公司	联营企业
连云港市灌云万运酒业有限公司	联营企业
镇江普境新能源科技有限公司	联营企业
镇江市华普建设监理有限责任公司	联营企业
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	联营企业
镇江市泰来城市更新有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
镇江市伯先公园	归公司统一管理
镇江金港产业投资发展有限公司	与索普集团同一关键管理人员
镇江创普产业发展有限公司	与索普集团同一关键管理人员
镇江市华达物资总公司	与索普集团同一关键管理人员
镇江东投建设发展有限公司	与索普集团同一关键管理人员
江苏兴普物贸有限公司	海纳川全资子公司
镇江海纳川公铁运输有限公司	海纳川全资子公司
江苏省物资集团镇江储运开发有限公司	海纳川全资子公司
镇江中科达储运开发有限公司	海纳川全资子公司
镇江海纳川运输有限公司	海纳川全资子公司
江苏汇海科技农业有限公司	百姓汇控股子公司
江苏和通进出口有限公司	百姓汇全资子公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
镇江华润燃气有限公司	管道工程，燃气费等		

镇江东辰环保科技工贸有限公司	电、循环水等		8,918,713.22
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	物流费用等	13,605,172.10	46,797,428.04
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	化工产品	292,986,164.81	823,375,602.49
镇江海纳川公铁运输有限公司	运输装卸、辅材等	920,051.81	
江苏兴普物贸有限公司	运费、装卸费等	59,844,489.71	79,357,403.89
镇江海纳川运输有限公司	运费、装卸费	1,172,833.39	3,914,328.28
镇江九春科技服务有限公司	服务费、劳务费等	1,439,650.82	
镇江市华普建设监理有限责任公司	监理费	159,826.53	160,377.35
镇江金港产业投资发展有限公司	化工原料等	165,509,383.06	
镇江中科达储运开发有限公司	化工原料等	460,298,408.90	
镇江创普产业发展有限公司	化工原料、福利物资等	53,770,669.12	
镇江市华达物资总公司	化工原料、燃油等	9,082,615.98	
合计		1,058,789,266.23	962,523,853.27

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
镇江东辰环保科技工贸有限公司	电费及维修安装等	1,804,324.82	1,723,973.00
镇江百姓汇商贸有限公司	工程款、餐费，绿植租摆等	71,613.58	
江苏和通进出口有限公司	化工产品	442,597,965.48	495,937,433.62
江苏省物资集团镇江储运开发有限公司	化工产品		271,337,872.73
镇江创普产业发展有限公司	化工产品	44,257,632.30	
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	水电汽、维修、化工产品、设计等	20,917,587.54	5,733,075.04
镇江海纳川公铁运输有限公司	让售材料、水电等	8,973,578.21	
镇江海纳川运输有限公司	石料	8,867,248.14	
镇江金港产业投资发展有限公司	水、电、信息服务、化工产品等	127,663,992.87	
镇江市华达物资总公司	水、电、设计服务等	9,680.31	
镇江普境新能源科技有限公司	信息工程服务、建筑服务、餐饮服务等	544,092.95	881,139.88
镇江中科达储运开发有限公司	化工产品	290,368,424.24	205,011,017.96
合计		946,076,140.44	980,624,512.23

（2）关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上年同期确定的租赁费
镇江华润燃气有限公司	房屋	2,570,269.72	2,570,269.72

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上年同期确定的租赁费
合计		2,570,269.72	2,570,269.72

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江华润燃气有限公司			141,251.00	20,351.29
应收账款	光大海绵城市发展(镇江)有限公司	14,362,397.57	340.5	14,369,207.57	340.50
应收账款	镇江东辰环保科技工贸有限公司	64,377.86		212,981.13	-
应收账款	镇江百姓汇商贸有限公司	336,960.64		4,394,552.01	-
应收账款	江苏汇海科技农业有限公司	558,864.79	171.23	570,279.95	171.23
应收账款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	447,627.94		2,926,720.08	-
应收账款	镇江海纳川公铁运输有限公司	8,452.80		1,444.50	-
应收账款	镇江市金信资产经营有限公司			2,651.00	176.29
应收账款	镇江金港产业投资发展有限公司	175,792.55		2,392.92	74.61
应收账款	镇江市华达物资总公司	85.41	3.02	59.13	3.02
应收账款	镇江东投建设发展有限公司	479,264.34		1,991,759.47	19,917.59
应收账款	镇江普境新能源科技有限公司	100,000.00		740,940.00	-
小计		16,533,823.90	514.75	25,354,238.76	41,034.53
预付款项	连云港市灌云万运酒业有限公司	10,915,253.61	10,915,253.61	10,915,253.61	10,915,253.61
预付款项	镇江华润燃气有限公司	491,203.50		3,130,998.74	-
预付款项	镇江海纳川运输有限公司	3,625,860.82		3,625,860.82	-
预付款项	镇江百姓汇商贸有限公司			11,310.00	-
预付款项	镇江中科达储运开发有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	
预付款项	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	50,182,906.20		50,026,180.72	-
小计		105,215,224.13	10,915,253.61	107,709,603.89	10,915,253.61
应收股利	光大海绵城市发展（镇江）有限公司	20,363,727.63		20,363,727.63	-
小计		20,363,727.63		20,363,727.63	-
其他应收款	镇江市伯先公园	16,928,425.40	15,513,280.72	16,928,425.40	15,513,280.72
其他应收款	镇江华润燃气有限公司	210,000.00	88,800.00	308,200.00	88,800.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	镇江市人民政府国有资产监督管理委员会	556,000,000.00		556,000,000.00	-
其他应收款	镇江市金信资产经营有限公司	282,400,000.00		282,400,000.00	-
其他应收款	镇江市泰来城市更新有限公司	1,638,096.53		680,274,534.53	-
其他应收款	松原天安生物制品有限公司	27,042,900.00	27,042,900.00	27,042,900.00	27,042,900.00
其他应收款	镇江东辰环保科技工贸有限公司	515,520.60	12,079.69	241,593.86	12,079.69
其他应收款	镇江百姓汇商贸有限公司	155,363,850.34		792,886,754.08	-
其他应收款	江苏和通进出口有限公司	416,090,221.36			
其他应收款	江苏汇海科技农业有限公司			380,000.00	-
其他应收款	镇江海纳川运输有限公司	2,679.35		62,679.35	-
其他应收款	镇江金港产业投资发展有限公司	2,332,876.82		7,239,511.87	-
其他应收款	镇江创普产业发展有限公司	22,712,221.13	3,042,444.23	22,712,221.13	3,042,444.23
其他应收款	镇江市华达物资总公司	1,992,206.51	651,272.28	1,992,206.51	651,272.28
其他应收款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	1,000,000.00		1,007,500.00	150,000.00
其他应收款	上海海普科技实业有限公司	2,000.00			
其他应收款	镇江兴远房地产开发有限公司	122,333,703.00			
小计		1,606,564,701.04	46,350,776.92	2,389,476,526.73	46,500,776.92
其他流动资产	镇江金港产业投资发展有限公司	130,000,000.00		130,214,753.66	-
小计		130,000,000.00		130,214,753.66	-
其他非流动资产	镇江玖方房地产开发有限公司	140,150,000.00		140,150,000.00	-
其他非流动资产	镇江悦景房地产开发有限公司	105,360,000.00		105,360,000.00	-
其他非流动资产	镇江辰辉房地产开发有限公司	149,561,000.00		149,561,000.00	-
其他非流动资产	镇江联耀房地产开发有限公司	108,871,900.00		108,871,900.00	-
其他非流动资产	镇江同源房地产开发有限公司	133,460,600.00		133,460,600.00	-
其他非流动资产	镇江兴成房地产开发有限公司	68,282,800.00		68,282,800.00	-
其他非流动资产	镇江兴耀房地产开发有限公司	153,933,547.00		153,933,547.00	-
小计		859,619,847.00		859,619,847.00	-
合计		2,738,297,323.70	57,266,545.28	3,532,738,697.67	57,457,065.06

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	江苏兴普物贸有限公司	9,048,649.81	20,513,379.54
应付账款	镇江东辰环保科技工贸有限公司		1,790,612.78
应付账款	镇江市华普建设监理有限责任公司	284,379.75	307,044.75
应付账款	镇江华润燃气有限公司		736,148.80
应付账款	镇江百姓汇商贸有限公司	10,560.00	30,360.00
应付账款	江苏汇海科技农业有限公司		30,000.00
应付账款	镇江九春科技服务有限公司		184,384.31
应付账款	镇江海纳川公铁运输有限公司	619,364.54	704,028.98
应付账款	镇江海纳川运输有限公司		-
应付账款	镇江创普产业发展有限公司	4,464,178.93	1,686,198.33
应付账款	镇江市华达物资总公司	1,319,587.90	1,020,529.10
应付账款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	273,506.25	10,215,738.49
小计		16,020,227.18	37,218,425.08
应付股利	镇江市人民政府国有资产监督管理委员会	8,620,000.00	12,150,000.00
小计		8,620,000.00	12,150,000.00
其他应付款	上海海普科技实业有限公司		5,486,000.00
其他应付款	镇江辰辉房地产开发有限公司	1,650,998.63	1,650,998.63
其他应付款	镇江百姓汇商贸有限公司	353,000,000.00	
其他应付款	江苏汇海科技农业有限公司	496,987,082.54	511,988,738.09
其他应付款	江苏和通进出口有限公司	2,073,900,213.30	1,740,264,654.86
其他应付款	镇江九春科技服务有限公司		2,300.00
其他应付款	镇江市泰来城市更新有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	镇江华润燃气有限公司		303,193.55
其他应付款	镇江海纳川运输有限公司	5,368,258.44	12,965,121.17
其他应付款	镇江金港产业投资发展有限公司	723,561.00	5,946,466.25
其他应付款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	203,865,648.76	426,895,164.48
小计		3,135,505,762.67	2,705,512,637.03
其他流动负债	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	528,323.45	1,735,455.53
其他流动负债	江苏兴普物贸有限公司	86,176.88	820,066.16
其他流动负债	镇江海纳川公铁运输有限公司		7,940.37
其他流动负债	镇江市华达物资总公司		1,514.23

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
小计		614,500.33	2,564,976.29
合计		3,160,760,490.18	2,757,446,038.40

附注九、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

资产负债表日公司不存在需披露的重要承诺事项。

2.或有事项

（1）对外担保事项

项目名称	担保余额（万元）
对关联方担保合计	702,729.71
对其他单位担保合计	2,878,781.81

上述对外担保余额均系对市属国有企业及其全资、控股子公司的担保。

（2）除上述对外担保外，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

1.前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

2.其他事项

（1）公司将持有的镇江玖方房地产开发有限公司、镇江辰辉房地产开发有限公司、镇江悦景房地产开发有限公司、镇江联耀房地产开发有限公司、镇江同源房地产开发有限公司、镇江兴成房地产开发有限公司各200万元股权质押江苏兴苏投资中心（有限合伙）。

（2）公司将索普集团持有的索普股份2亿股股权质押给交通银行股份有限公司镇江分行用于融资，截止2023年6月30日融资余额为260,000.00万元，其中用股权质押担保的融资余额为80,000万元。截止本财务报告报出日连同质押用于发行15亿元的非公开发行可交换债券的2.33

亿股，索普集团累计质押索普股份4.33亿股股票，占索普集团持有索普股份总股本的49.94%。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1年以内	470,558,940.36	314,285,754.74
1～2年	259,466,203.02	259,506,203.02
2～3年	657,990,150.37	657,990,150.37
3～4年	618,999,832.97	618,999,832.97
4～5年	827,891,441.67	827,891,441.67
5年以上	2,306,197,016.20	2,306,612,516.20
合计	5,141,103,584.59	4,985,285,898.97

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,141,103,584.59	100.00	14,001,247.95	0.27	5,127,102,336.64
其中：账龄组合	22,002,326.71	0.43	14,001,247.95	63.64	8,001,078.76
其他组合	5,119,101,257.88	99.57	-	-	5,119,101,257.88
合计	5,141,103,584.59	100.00	14,001,247.95	/	5,127,102,336.64

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,985,285,898.97	100.00	14,001,247.95	0.28	4,971,284,651.02
其中：账龄组合	20,497,569.68	0.41	14,001,247.95	68.31	6,496,321.73
其他组合	4,964,788,329.29	99.59	-	-	4,964,788,329.29
合计	4,985,285,898.97	100.00	14,001,247.95	/	4,971,284,651.02

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额	年初余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	1,690,383.38	-	0.00	-	-	-
逾期 1 年以内	1,057,799.81	856,648.85	80.98	1,132,946.16	641,762.06	56.65
逾期 1-2 年	14,341,497.00	8,923,335.19	62.22	14,401,977.00	9,052,662.61	62.86
逾期 2-3 年	1,612,729.19	1,104,316.68	68.48	1,612,729.19	1,117,303.42	69.28
逾期 3-4 年	730,574.90	563,498.40	77.13	730,574.90	570,177.43	78.05
逾期 4-5 年	1,278,576.20	1,262,682.60	98.76	1,278,576.20	1,278,576.20	100.00
逾期 5 年以上	1,290,766.23	1,290,766.23	100.00	1,340,766.23	1,340,766.23	100.00
合计	22,002,326.71	14,001,247.95	/	20,497,569.68	14,001,247.95	/

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-		-	-	-	
账龄组合	14,001,247.95		-	-	-	14,001,247.95
其他组合	-		-	-	-	-
合计	14,001,247.95		-	-	-	14,001,247.95

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
镇江市住房和城乡建设局	3,123,965,630.93	60.76	-
镇江市建设工程代建中心	1,768,460,678.47	34.40	-
镇江市公共住房投资建设有限公司	198,757,755.71	3.87	-
国网江苏省电力有限公司镇江供电分公司	13,204,492.00	0.26	8,391,629.97
镇江市和信资产经营有限公司九华锦江国际酒店	13,000,000.00	0.25	
合计	5,117,388,557.11	99.54	8,391,629.97

2.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	43,380,397,655.71	41,952,179,985.29
合计	43,380,397,655.71	41,952,179,985.29

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	年初账面余额

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	9,532,694,616.30	11,191,531,345.80
1～2 年	6,542,921,783.50	7,985,220,670.15
2～3 年	18,117,378,101.38	18,155,319,419.67
3～4 年	582,690,942.89	582,976,234.34
4～5 年	1,449,089,060.09	1,438,544,182.68
5 年以上	7,310,947,240.33	2,753,912,221.43
合计	43,535,721,744.49	42,107,504,074.07

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	-	85,139,078.29	70,185,010.49	155,324,088.78
年初余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	——	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	——	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-			
本期转回	-			
本期核销	-			
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	85,139,078.29	70,185,010.49	155,324,088.78

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
镇江市建设工程代建中心	代建款	24,370,950,258.00	1 年以内 2,149,009,411.55 元 1-2 年 4,856,845,582.29 元 2-3 年 13,773,280,370.17 元 5 年以上 3,591,814,893.99 元	55.98
镇江市财政局	代建款	10,800,049,311.94	1 年以内 1,841,415,478.32 元 1-2 年 1,458,259,589.18 元 2-3 年 4,136,874,786.49 元 3-4 年 444,738,128.51 元 4-5 年 1,406,748,725.10 元 5 年以上 1,512,012,604.34 元	24.81
镇江市公共住房投资建设有限公司	往来款	1,454,517,114.03	均为 1 年以内	3.34
江苏朱方置业有限公司	往来款	1,127,800,484.05	均为 1 年以内	2.59

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
镇江市人民政府国有资产监督管理委员会	往来款	556,000,000.00	5 年以上	1.28
合计	/	38,309,317,168.02		88.00

3.长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,918,355,706.89	-	14,918,355,706.89	14,918,355,706.89	-	14,918,355,706.89
对联营、合营企业投资	916,174,476.44		916,174,476.44	921,693,615.20	-	921,693,615.20
合计	15,834,530,183.33		15,834,530,183.33	15,840,049,322.09	-	15,840,049,322.09

（1）对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
镇江市西津渡文化旅游有限责任公司	3,612,360,306.92	-		3,612,360,306.92	-	-
镇江市公共住房投资建设有限公司	1,094,040,000.00	-		1,094,040,000.00	-	-
镇江市自来水公司	417,850,380.92	-		417,850,380.92	-	-
江苏朱方建设集团有限公司	800,000,000.00	-		800,000,000.00	-	-
镇江市水业有限责任公司	46,600,000.00	-		46,600,000.00	-	-
镇江市和信商务策划有限公司	50,000,800.00	-		50,000,800.00	-	-
镇江市西津渡资产管理有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00	-	-
江苏九华物业发展集团有限公司	40,000,000.00	-		40,000,000.00	-	-
镇江市金融产业发展有限公司	1,793,000.00	-		1,793,000.00	-	-
镇江长山环境有限公司	600,000,000.00	-		600,000,000.00	-	-
镇江市地产经营有限公司[注 1]	-	-		-	-	-
镇江京口饭店有限公司[注 1]	-	-	-	-	-	-
江苏索普（集团）有限公司	7,847,839,600.00	-	-	7,847,839,600.00	-	-
镇江华龙新型建材有限公司	14,265,396.13	-	-	14,265,396.13	-	-
镇江市规划勘测设计集团有限公司	388,606,222.92	-		388,606,222.92	-	-
合计	14,918,355,706.89	-		14,918,355,706.89	-	-

[注1]镇江市人民政府国有资产监督管理委员会将镇江市地产经营有限公司和镇江京口饭

店有限公司100%股权划拨给公司，因划拨时点这两家公司所有者权益为负，故公司确认对这两家公司的投资额为零。

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		新增投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减少投资		
(1)合营企业									
镇江市金信资产经营有限公司	53,057,004.47							53,057,004.47	-
小计	53,057,004.47							53,057,004.47	-
(2)联营企业								-	
镇江华润燃气有限公司	271,816,233.44							271,816,233.44	-
江苏镇江建筑科学研究院集团股份有限公司	106,510,314.79		5,550,861.24			12,500,000.00		99,561,176.03	-
镇江市港口发展集团有限公司	209,999,507.94							209,999,507.94	-
镇江玖方房地产开发有限公司	1,971,092.14							1,971,092.14	-
镇江悦景房地产开发有限公司	1,990,443.53							1,990,443.53	-
镇江辰辉房地产开发有限公司	2,016,056.53							2,016,056.53	-
镇江联耀房地产开发有限公司	2,006,765.64							2,006,765.64	-
镇江兴成房地产开发有限公司	2,061,168.85							2,061,168.85	-
镇江兴远房地产开发有限公司		1,430,000.00						1,430,000.00	
镇江同源房地产开发有限公司	2,110,101.28							2,110,101.28	-
镇江兴耀房地产开发有限公司	2,005,231.81							2,005,231.81	-
镇江市泰来城市更新有限公司	19,891,297.35							19,891,297.35	-
镇江百姓汇商贸有限公司	44,041,301.16							44,041,301.16	-
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	202,217,096.27							202,217,096.27	-
小计	868,636,610.73	1,430,000.00	5,550,861.24	-	-	12,500,000.00	-	863,117,471.97	-
合计	921,693,615.20	1,430,000.00	5,550,861.24	-	-	12,500,000.00	-	916,174,476.44	-

4.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,518,445.91	125,658,620.08	112,739,471.42	101,933,964.43
其他业务	25,871,514.79	17,326,287.21	16,526,636.11	7,632,382.36
合计	167,389,960.70	142,984,907.29	129,266,107.53	109,566,346.79

（2）主营业务明细情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
房屋销售	-	-	11,470,481.92	11,126,154.78
城建施工	141,518,445.91	125,658,620.08	101,268,989.50	90,807,809.65
合计	141,518,445.91	125,658,620.08	112,739,471.42	101,933,964.43

镇江城市建设产业集团有限公司

二〇二[illegible]年[illegible]月[illegible]十九日