

合并资产负债表

会合01表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	八.1	4,071,435,166.01	2,946,863,406.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八.2	1,186,522.40	
应收账款	八.3	1,273,600,818.84	850,365,248.19
应收账款融资			
预付款项	八.4	24,222,300.06	22,023,300.06
其他应收款	八.5	1,249,504,905.88	1,990,174,549.23
存货	八.6	7,314,361,171.26	7,413,243,101.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.7	193,090,159.51	140,346,450.98
流动资产合计		14,127,401,043.96	13,363,016,056.86
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	八.8	571,729,668.04	872,752,724.15
其他权益工具投资	八.9	205,806,193.65	47,368,070.00
其他非流动金融资产	八.10	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	八.11	347,124,400.00	347,124,400.00
固定资产	八.12	448,814,003.88	447,779,871.05
在建工程	八.13	905,661,522.74	768,285,944.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八.14	1,146,060.00	1,289,317.50
无形资产	八.15	95,267,948.95	96,391,231.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八.16	1,227.86	5,710.84
递延所得税资产	八.17	8,153,888.76	6,327,648.54
其他非流动资产	八.18	450,300,000.00	450,300,000.00
非流动资产合计		3,044,004,913.88	3,047,624,918.03
资产总计		17,171,405,957.84	16,410,640,974.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	八.19	1,498,650,000.00	1,585,850,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八.20	1,382,000,000.00	1,407,000,000.00
应付账款	八.21	76,269,699.45	55,059,888.50
预收款项	八.22	194,230.66	1,789,458.80
合同负债	八.23	1,715,954.87	4,016,839.82
应付职工薪酬	八.24	77,927.26	96,895.43
应交税费	八.25	79,598,042.13	85,160,893.96
其他应付款	八.26	2,112,903,754.63	1,329,548,525.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八.27	1,582,375,607.36	1,775,984,648.89
其他流动负债	八.28	223,074.13	522,189.18
流动负债合计		6,734,008,290.49	6,245,029,340.25
非流动负债:			
长期借款	八.29	1,912,882,800.00	1,819,732,800.00
应付债券	八.30	953,180,001.49	952,202,311.41
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八.31	962,129,309.51	765,622,610.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八.17	21,698,253.96	21,698,253.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,849,890,364.96	3,559,255,976.15
负债合计		10,583,898,655.45	9,804,285,316.40
所有者权益:			
实收资本	八.32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八.33	2,087,988,200.60	2,230,488,043.10
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八.34	104,600,152.11	104,600,152.11
未分配利润	八.35	1,550,360,203.56	1,427,285,763.07
归属于母公司所有者权益合计		5,742,948,556.27	5,762,373,958.28
少数股东权益		844,558,746.12	843,981,700.21
所有者权益合计		6,587,507,302.39	6,606,355,658.49
负债和所有者权益总计		17,171,405,957.84	16,410,640,974.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	八.36	471,230,659.17	367,640,387.68
减：营业成本	八.36	415,907,369.99	331,268,721.87
税金及附加	八.37	6,778,588.66	4,428,669.29
销售费用			6,460.00
管理费用		38,011,011.82	17,173,218.07
研发费用			
财务费用	八.38	13,424,995.01	-12,338,881.16
其中：利息费用	八.38	18,238,614.72	10,289,725.00
利息收入	八.38	9,203,096.70	24,604,719.65
加：其他收益	八.39	141,257,420.84	64,619,660.60
投资收益（损失以“-”号填列）	八.40	-85,089.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八.40	-85,089.96	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八.41	-7,304,960.92	-8,746,931.28
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）		130,976,063.65	82,974,928.93
加：营业外收入	八.42	1,500.99	22,886.49
减：营业外支出	八.43	8,268,132.16	646,073.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,709,432.48	82,351,741.68
减：所得税费用	八.44	-942,053.92	10,729,168.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,651,486.40	71,622,573.11
（一）按经营持续性分类		123,651,486.40	71,622,573.11
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,651,486.40	71,622,573.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		123,651,486.40	71,622,573.11
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,074,440.49	62,860,489.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		577,045.91	8,762,083.60
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		123,651,486.40	71,622,573.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		123,074,440.49	62,860,489.51
归属于少数股东的综合收益总额		577,045.91	8,762,083.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,415,364.81	94,136,004.55
收到的税费返还		59,935.84	7,653,453.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,931,396,692.46	6,366,986,405.12
经营活动现金流入小计		3,966,871,993.11	6,468,775,862.67
购买商品、接受劳务支付的现金		335,657,142.46	757,341,896.28
支付给职工以及为职工支付的现金		13,441,803.36	3,117,632.26
支付的各项税费		69,031,400.00	17,546,707.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,062,679,600.49	2,885,022,643.88
经营活动现金流出小计		2,480,809,946.31	3,663,028,879.66
经营活动产生的现金流量净额		1,486,062,046.80	2,805,746,983.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,595,734.79	77,511,390.09
投资支付的现金			830,000,000.00
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			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		103,595,734.79	1,107,511,390.09
投资活动产生的现金流量净额		-103,595,734.79	-1,107,511,390.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		702,000,000.00	683,120,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,605,720,361.71	479,540,000.00
筹资活动现金流入小计		2,307,720,361.71	1,162,660,800.00
偿还债务支付的现金		813,000,000.00	1,717,988,468.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,192,876.48	275,672,398.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,954,321,676.14	756,254,186.54
筹资活动现金流出小计		2,953,514,552.62	2,749,915,053.16
筹资活动产生的现金流量净额		-645,794,190.91	-1,587,254,253.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		736,672,121.10	110,981,339.76
加：期初现金及现金等价物余额		513,824,422.93	198,399,253.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,250,496,544.03	309,380,592.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



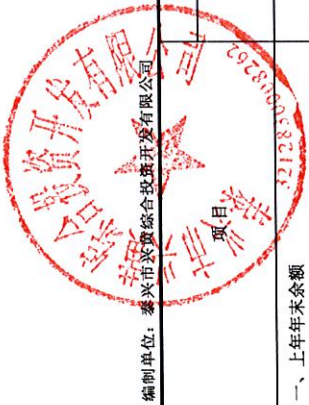
合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

2023年1-6月													
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				2,230,488,043.10				104,600,152.11	1,427,285,763.07		843,981,700.21	6,606,355,658.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,000,000,000.00				2,230,488,043.10				104,600,152.11	1,427,285,763.07		843,981,700.21	6,606,355,658.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-142,499,842.50					123,074,440.49		577,045.91	-18,848,356.10
（一）综合收益总额										123,074,440.49		577,045.91	123,651,486.40
（二）所有者投入和减少资本					-142,499,842.50								-142,499,842.50
1.所有者投入资本													
2.股份支付计入所有者权益的金额													
3.其他					-142,499,842.50								-142,499,842.50
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				2,087,988,200.60				104,600,152.11	1,550,360,203.56		844,558,746.12	6,587,507,302.39

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

会合04表
单位：人民币元

项目	2022年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				2,857,350,164.40				92,219,510.62	1,371,775,965.72			6,321,345,640.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,000,000,000.00				2,857,350,164.40				92,219,510.62	1,371,775,965.72			6,321,345,640.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-626,862,121.30				12,380,641.49	55,509,797.35		843,981,700.21	285,010,017.75
（一）综合收益总额										125,950,438.84		6,814,868.39	132,765,307.23
（二）所有者投入和减少资本					-626,862,121.30							837,166,831.82	210,304,710.52
1. 所有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他					-626,862,121.30							837,166,831.82	210,304,710.52
（三）利润分配									12,380,641.49	-70,440,641.49			-58,060,000.00
1. 提取盈余公积									12,380,641.49	-12,380,641.49			
2. 对所有者的分配													
3. 其他										-58,060,000.00			-58,060,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				2,230,488,043.10				104,600,152.11	1,427,285,763.02		843,981,700.21	6,606,355,658.49



法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		751,838,224.04	594,898,308.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		175,632.40	
应收账款	十二.1	707,567,300.00	447,567,300.00
应收账款融资			
预付款项			100,000.00
其他应收款		9,858,111,395.53	8,405,874,782.44
存货		4,664,143,087.45	4,650,874,824.94
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		171,082,284.06	118,449,022.80
流动资产合计		16,152,917,923.48	14,217,764,238.52
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	十二.2	2,940,460,597.70	3,231,483,653.81
其他权益工具投资		205,806,193.65	47,368,070.00
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		68,161,922.68	68,645,729.52
在建工程		248,042,229.54	235,669,138.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,249,651.71	1,849,809.51
其他非流动资产		450,000,000.00	450,000,000.00
非流动资产合计		3,923,720,595.28	4,045,016,401.51
资产总计		120,976,638,518.76	18,262,780,640.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,928,701.89	24,494,198.27
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			-
应交税费		25,014,751.13	18,764,396.09
其他应付款		12,371,854,307.55	10,633,453,983.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		337,328,440.39	281,736,222.22
其他流动负债			
流动负债合计		12,755,126,200.96	10,958,448,800.10
非流动负债：			
长期借款		311,500,000.00	302,500,000.00
应付债券		953,180,001.49	952,202,311.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		50,064,161.55	30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,314,744,163.04	1,284,702,311.41
负债合计		14,069,870,364.00	12,243,151,111.51
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,779,561,477.38	2,922,061,319.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,600,152.11	104,600,152.11
未分配利润		1,122,606,525.27	992,968,056.53
所有者权益合计		6,006,768,154.76	6,019,629,528.52
负债和所有者权益总计		20,076,638,518.76	18,262,780,640.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会合02表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二.3	254,868,901.95	248,533,157.76
减：营业成本	十二.3	226,558,956.63	221,502,454.86
税金及附加		2,271,590.93	2,285,989.68
销售费用			
管理费用		4,936,011.68	1,042,747.54
研发费用			
财务费用		18,490,957.39	-843,570.23
其中：利息费用		18,238,614.72	
利息收入		253,645.95	865,340.74
加：其他收益		130,000,000.00	57,169,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-85,089.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-85,089.96	
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）		2,400,631.18	-6,305,591.87
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）		134,926,926.54	75,408,944.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,688,300.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,238,626.54	75,408,944.04
减：所得税费用		600,157.80	4,559,986.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,638,468.74	70,848,958.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,638,468.74	70,848,958.03
（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）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
六、综合收益总额		129,638,468.74	70,848,958.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			50,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,810,852,021.92	4,184,651,293.04
经营活动现金流入小计		2,810,852,021.92	4,234,651,293.04
购买商品、接受劳务支付的现金		239,355,219.03	538,431,570.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,875,165.12	256,276.00
支付的各项税费		41,207,259.75	1,576,081.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,333,568,063.11	2,526,393,133.29
经营活动现金流出小计		2,616,005,707.01	3,066,657,061.58
经营活动产生的现金流量净额		194,846,314.91	1,167,994,231.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,774,830.87	41,654,698.49
投资支付的现金		10,000,000.00	800,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,774,830.87	841,654,698.49
投资活动产生的现金流量净额		-23,774,830.87	-841,654,698.49
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		14,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		74,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,238,614.72	90,321,822.71
支付其他与筹资活动有关的现金		185,992,953.62	9,165,402.75
筹资活动现金流出小计		209,231,568.34	449,487,225.46
筹资活动产生的现金流量净额		-135,231,568.34	-389,487,225.46
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		35,839,915.70	-63,147,692.49
加：期初现金及现金等价物余额		94,898,308.34	79,493,242.33
六、期末现金及现金等价物余额		130,738,224.04	16,345,549.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

2023年1-6月

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				2,922,061,319.88				104,600,152.11	992,968,056.53	6,019,629,528.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00				2,922,061,319.88				104,600,152.11	992,968,056.53	6,019,629,528.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-142,499,842.50					129,638,468.74	-12,861,373.76
（一）综合收益总额										129,638,468.74	129,638,468.74
（二）所有者投入和减少资本					-142,499,842.50						-142,499,842.50
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他					-142,499,842.50						-142,499,842.50
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				2,779,561,477.38				104,600,152.11	1,122,606,525.27	6,006,768,154.76

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人

刘意印

明鞠印建

明鞠印建

母公司所有者权益变动表（续）

会企04表
单位：人民币元

项目	2022年度						
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债 其他				
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			2,121,613,232.44			
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,000,000,000.00			2,121,613,232.44			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				800,448,087.44			
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本				800,448,087.44			
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他				800,448,087.44			
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			2,922,061,319.88			
未分配利润							
所有者权益合计							

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

泰兴市兴黄综合投资开发有限公司（以下简称本公司）于 2006 年 09 月 12 日经泰州市泰兴工商行政管理局登记注册成立，经多次增资后截至 2023 年 6 月 30 日注册资本为 200,000.00 万元人民币，实收资本为 200,000.00 万元人民币。

本公司统一社会信用代码：91321283792306904Y

本公司地址：泰兴市黄桥镇永丰南路 318 号

本公司法定代表人：刘慧

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

本公司营业期限：2006 年 09 月 12 日 至 2036 年 09 月 11 日

本公司经营范围：国有资产投资经营；房地产开发经营；标准厂房建设、销售、租赁；土地整理开发、城乡基础设施、政府建设项目代理服务、房屋拆除服务；文化、旅游产业项目开发服务；园林绿化建设；水利建设工程、市政工程施工；建材批发；农副产品批发。（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）

（二）财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司董事会于 年 月 日决议批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制，并基于本附注四“重要会

计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5.金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准

备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	应收关联方、政府部门、政府部门控制的企业

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为应收关联方、政府部门、政府部门控制的企业、个人备用金、保证金的款项。

4) 应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	0
1~2 年	5
2~3 年	10
3 年以上	50

(九) 存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、开发成本等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八) 金融工具减值。

(十一) 持有待售及终止经营

持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产(不包括金融资产和递延所得税资产)划分为持有待售：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本公司对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使

该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产,比照上述原则处理。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,企业应当停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营,是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十二) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制

的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，本公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位

除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

1. 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房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

2. 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。

3. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

4. 投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（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。

本公司目前投资性房地产项目主要位于泰兴市黄桥镇工业园区，主要为成熟的标准化厂房，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）投资性房地产的公允价值的确定原则

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）本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

- 1）假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；
- 2）国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；
- 3）无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

（4）对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

1）投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

2）转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

响。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋及构筑物	20-50	0-5%	1.9%-5%
运输设备	8-10	5%	9.5%-11.875%
办公及电子设备	4-6	5%	15.83-23.75%
其它	10	5%	9.5%

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见四、（十九）“长期资产减值”。

4. 其他说明

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

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

损益。

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

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十六）借款费用

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十八) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,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。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

2. 辞退福利，是指本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。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退

工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

3. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十二) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十九) “租赁”

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 应付债券

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

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

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）收入确认原则

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

9. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：市政工程建设、土地整理、安置房建设、污水处理服务、租赁业务等。

(1) 市政工程建设、土地整理、安置房建设：

本公司与江苏泰兴黄桥经济开发区管理委员会及泰兴市江桥投资建设发展有限公司、江苏金桥建设有限公司签订委托代建框架协议，由本公司承担黄桥镇区及黄桥工业园区的部分基础设施建设、安置房建设、土地整理开发任务，委托方每年按照一定工程量给企业出具结算单，企业由此结转成本并确认收入。

(2) 污水处理服务

本公司之子公司江苏黄桥污水处理有限公司被泰兴市黄桥镇人民政府授予污水处理特许经营权，为黄桥镇区居民及企业处理生活污水并收取污水处理费；江苏黄桥污水处理有限公司根据每年实际处理污水量乘以污水处理单价，结转成本并确认收入。

(3) 租赁业务

本公司之子公司泰兴市兴业标房建设有限公司对外出租自有的标准厂房，并与租赁方签订租赁合同，按照合同履行情况，结转收入、成本。

（二十六）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

（1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别如下会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- （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余额，超出部分计入当期损益；
- （3）于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年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，本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) 本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

本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。

4. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本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。

(1) 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。

(2) 本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。

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十九) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司。

(三十一) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、主要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

本公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2. 会计估计变更

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

3. 重要前期差错更正及影响

本公司在本报告期内不存在重要前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣减可抵扣进项税	适用税率
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%, 小微企业税率 20%

2. 公司根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号),企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金,符合文件规定条件的,当年作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

3. 小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一) 子(孙)公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	江苏黄桥污水处理有限公司	1	1	泰兴市	污水处理等	50000	直接 100.00	100.00	划转
2	江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	1	1	泰兴市	乐器投资开发等	100000	直接 100.00	100.00	投资
3	泰兴市兴业标房建设有限公司	1	1	泰兴市	标准厂房建设、经营、管理等	110000	直接 100.00	100.00	投资
4	江苏鑫吉海投资有限公司	2	1	泰兴市	利用自有资金从事建设工程的投资,实业投资等	5000	间接 100.00	100.00	协议转让

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	取得 方式
5	泰兴市润黄物流运输服务有限公司	1	1	泰兴市	普通货运;人力装卸搬运服务等	30000	直接 100.00	100.00	投资
6	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	1	1	泰兴市	整体城镇化及产业园区建设、开发、管理等	100000	直接 100.00	100.00	划转
7	泰兴市黄桥生猪屠宰有限公司	2	1	泰兴市	生猪屠宰、销售	5000	间接 100.00	100.00	投资
8	泰兴市黄桥投资发展有限公司	1	1	泰兴市	基础设施投资开发;标准厂房开发、经营;土地整理开发等	100000	直接 60.00	60.00	划转
9	惠尔新机械泰兴有限公司	2	1	泰兴市	精密高速数控装备、专用设备、通用设备制造、销售等	30000	间接 100.00	100.00	划转
10	江苏黄桥智达电子商务发展有限公司	2	1	泰兴市	电子商务开发、建设、运营管理;物业管理;房屋租赁等	5000	间接 100.00	100.00	划转
11	泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	1	1	泰兴市	机械配件、法兰、船舶配件制造、销售等	5000	直接 100.00	100.00	划转
12	泰兴市通达铁路设备制造有限公司	1	1	泰兴市	铁路专用设备及器材配件、非公司休闲车及零配件制造、销售等	5000	直接 100.00	100.00	划转
13	江苏黄桥农业综合开发有限公司	1	1	泰兴市	牲畜饲养;住宿服务;餐饮服务	30000	直接 100.00	100.00	投资
14	江苏新黄桥进出口(集团)有限公司	1	1	泰兴市	进出口代理;货物进出口等	10000	直接 100.00	100.00	投资
15	江苏黄桥食品生物科技有限公司	1	1	泰兴市	工程和技术研究和试验发展;工业酶制剂研发等	1000	直接 100.00	100.00	投资
16	江苏黄桥生物发酵与未来食品产业研究院股份有限公司	1	1	泰兴市	食品生产;食品添加剂生产;饲料添加剂生产;保健食品生产等	2000	直接 64.00	64.00	投资
17	泰兴市润黄建设有限公司	1	1	泰兴市	标准厂房建设、经营、管理;基础设施投资、建设等	7000	直接 100.00	100.00	划转
18	泰兴市润黄房屋拆除有限公司	1	1	泰兴市	房屋拆除工程施工。	5000	直接 100.00	100.00	划转
19	泰兴市祥元贸易有限公司	1	1	泰兴市	金属材料及其制品销售等	1000	直接 100.00	100.00	划转
20	江苏清源活性炭有限公司	2	1	泰兴市	活性炭销售	500	间接 100.00	100.00	划转
21	泰兴市兴黄人力资源有限公司	1	1	泰兴市	人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)	1000	直接 100.00	100.00	划转

注1：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

注2：江苏黄桥智达电子商务发展有限公司、江苏新黄桥进出口（集团）有限公司、江苏黄桥生物发酵与未来食品产业研究院股份有限公司、江苏黄桥食品生物科技有限公司、泰兴市祥元贸易有限公司、泰兴市润黄房屋拆除有限公司、泰兴市润黄建设有限公司、江苏清源活性炭有限公司成立后至基准日尚未收到实收资本。

注3：本公司虽持股泰兴市黄桥果园场有限公司100%股权，但实际本公司未参与泰兴市黄桥果园场的日常管理与经营、对其经营决策不具有重大影响，泰兴市黄桥果园场有限公司已于2023年2月注销，故未将其纳入合并范围。

注4：江苏黄桥食品生物科技有限公司成立后至基准日尚未实际经营，未形成财务数据。

（二）合并范围变化

2023年1-6月本公司合并范围无变化。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

（1）货币资金余额情况：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	1,249,926,294.03	513,314,172.93
其他货币资金	2,821,508,871.98	2,433,549,233.69
合 计	4,071,435,166.01	2,946,863,406.62

（2）货币资金 2023 年 6 月 30 日使用受限制情况列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	使用受限制的原因
其他货币资金	2,820,938,621.98	2,433,038,983.69	票据保证金、借款存单质押
合 计	2,820,938,621.98	2,433,038,983.69	

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,186,522.40	
商业承兑汇票		
小 计	1,186,522.40	
减：坏账准备		
合 计	1,186,522.40	

(2) 按坏帐准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	1,186,522.40	100.00			1,186,522.40
组合 1：账龄组合	1,186,522.40	100.00			1,186,522.40
组合 2：其他组合					
合 计	1,186,522.40	100.00			1,186,522.40

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,186,522.40		1,186,522.40
合 计	1,186,522.40		1,186,522.40

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	428,898,916.95	696,014,336.90
1-2 年	691,179,043.83	5,742,396.56
2-3 年	5,742,396.56	120,904,304.42
3-4 年	120,904,304.42	11,002,361.78
4-5 年	11,002,361.78	16,755,254.00
5 年以上	16,755,254.00	
小计	1,274,482,277.54	850,418,653.66
减：坏账准备	881,458.70	53,405.47
合计	1,273,600,818.84	850,365,248.19

(2) 应收账款分类披露：

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	1,274,482,277.54	100.00	881,458.70	0.07	1,273,600,818.84
组合 1: 账龄组合	66,314,883.82	5.20	881,458.70	1.33	65,433,425.12
组合 2: 其他组合	1,208,167,393.72	94.80			1,208,167,393.72
合计	1,274,482,277.54	100.00	881,458.70	0.07	1,273,600,818.84

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备:	850,418,653.66	100.00	53,405.47	0.01	850,365,248.19
组合 1: 账龄组合	19,604,357.46	2.31	53,405.47	0.27	19,550,951.99
组合 2: 其他组合	830,814,296.20	97.69			830,814,296.20
合计	850,418,653.66	100.00	53,405.47	0.01	850,365,248.19

1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,545,819.43		51,545,819.43
1-2 年	13,956,954.91	697,847.75	13,259,107.16
2-3 年	556,109.48	55,610.95	500,498.53
3 年以上	256,000.00	128,000.00	128,000.00
合计	66,314,883.82	881,458.70	65,433,425.12

续上表

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,792,247.98		18,792,247.98
1-2 年	556,109.48	27,805.47	528,304.01

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
2-3 年	256,000.00	25,600.00	230,400.00
合计	19,604,357.46	53,405.47	19,550,951.99

2) 按其他组合列示的应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收政府代建工程款	817,213,242.64	557,213,242.64
应收平台企业代建工程款	331,485,365.08	218,500,000.00
应收房租款及物业费	59,468,786.00	55,101,053.56
合计	1,208,167,393.72	830,814,296.20

(3) 坏账准备的情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	53,405.47	828,053.23			881,458.70
合 计	53,405.47	828,053.23			881,458.70

(4) 本期无收回或转回的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按款项性质列示的应收账款账面余额

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收代建工程款	1,148,698,607.72	775,713,242.64
应收房租款及物业费	72,414,745.91	69,563,908.14
应收加工费及货款	53,368,923.91	5,141,502.88
合计	1,274,482,277.54	850,418,653.66

(7) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
江苏泰兴黄桥经济开发区管理委员会	非关联方	代建工程款	817,213,242.64	4 年以内	64.12	
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	非关联方	代建工程款、房租款	344,010,619.08	2 年以内/5 年以上	26.99	
				12,525,254.00		

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
泰兴市润泰装卸服务有限公司	非关联方	房租款、物业费	11,854,688.09	5 年以内	0.93	
泰兴市祥元居家养老服务服务有限公司	非关联方	房租款、物业费	11,632,149.40	5 年以内	0.91	
泰兴市祥元资产经营管理有限公司	非关联方	房租款、物业费	6,849,294.48	5 年以内	0.54	
合计			1,191,559,993.69		93.49	

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄情况列示如下：

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,299,000.00	9.49		100,000.00	0.45	
1-2 年				21,923,300.06	99.55	
2-3 年	21,923,300.06	90.51				
合计	24,222,300.06	100.00		22,023,300.06	100.00	

(2) 按欠款方归集的预付款项 2023 年 6 月 30 日余额前五名情况

债务人名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
泰兴市安泰精密传动机械有限公司	货款	非关联方	21,276,266.92	1 年以内 2,299,000.00 2-3 年以内 18,977,266.92	87.84	货款未结算
山东申耀商贸有限公司	货款	非关联方	756,344.30	2-3 年	3.12	货款未结算
泰兴市华飞机电设备有限公司	货款	非关联方	375,350.00	2-3 年	1.55	货款未结算
江苏鑫海泰石油机械装备制造有限公司	货款	非关联方	342,873.79	2-3 年	1.42	货款未结算
江苏福安达重工机械有限公司	货款	非关联方	250,000.00	2-3 年	1.03	货款未结算
合计			23,000,835.01		94.96	

5、 其他应收款

(1) 总表情况如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,249,504,905.88	1,990,174,549.23
合计	1,249,504,905.88	1,990,174,549.23

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	555,556,201.72	1,034,245,131.72
1-2 年	385,117,268.01	815,847,680.33
2-3 年	195,785,858.52	122,445,922.82
3-4 年	102,533,982.98	14,004,012.27
4-5 年	13,550,091.88	9,504,937.60
5 年以上	24,928,994.50	15,617,448.53
小 计	1,277,472,397.61	2,011,665,133.27
减：坏账准备	27,967,491.73	21,490,584.04
合 计	1,249,504,905.88	1,990,174,549.23

(3) 其他应收款分类披露：

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,277,472,397.61	100.00	27,967,491.73	2.19	1,249,504,905.88
合计	1,277,472,397.61	100.00	27,967,491.73	2.19	1,249,504,905.88

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,011,665,133.27	100.00	21,490,584.04	1.07	1,990,174,549.23
合计	2,011,665,133.27	100.00	21,490,584.04	1.07	1,990,174,549.23

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,258,890.38		9,258,890.38
1-2 年	3,496,705.42	174,835.27	3,321,870.15
2-3 年	9,243,946.77	924,394.68	8,319,552.09
3 年以上	53,736,523.54	26,868,261.78	26,868,261.76
合计	75,736,066.11	27,967,491.73	47,768,574.38

续上表

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,947,831.23		3,947,831.23
1-2 年	15,137,467.71	756,873.38	14,380,594.33
2-3 年	21,281,577.85	2,128,157.79	19,153,420.06
3 年以上	37,211,105.72	18,605,552.87	18,605,552.85
合计	77,577,982.51	21,490,584.04	56,087,398.47

(5) 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,938,034.98	19,552,549.06		21,490,584.04
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——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		6,476,907.69		6,476,907.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,938,034.98	26,029,456.75		27,967,491.73

(6) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	21,490,584.04	6,476,907.69			27,967,491.73
合 计	21,490,584.04	6,476,907.69			27,967,491.73

(7) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司 关系	欠款金额	欠款年限	款项性质	占其他应收 款账面余额 的比例(%)	坏账准 备 余额
泰兴市黄桥市政工程 公司	非关联方	340,642,028.49	3 年以内	往来款 84,970,016.58、资 产转让款 255,672,011.91	26.67	
江苏黄桥文化旅游发 展有限公司	非关联方	297,050,000.00	1 年以内	往来款	23.25	
江苏泰兴黄桥经济开 发区管理委员会	非关联方	261,818,955.71	3 年以内	往来款	20.50	
泰兴市土地开发储备 中心	非关联方	135,734,663.00	4 年以内	土地预存款/保证 金	10.63	
泰兴市滨江管廊建设 有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	往来款	3.91	
合计		1,085,245,647.20			84.96	

6、 存货及存货跌价准备

(1) 存货明细项目列示如下:

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,540.77		8,540.77
开发成本	7,314,352,630.49		7,314,352,630.49
合计	7,314,361,171.26		7,314,361,171.26

续上表

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,540.77		8,540.77
开发成本	7,413,234,561.01		7,413,234,561.01
合计	7,413,243,101.78		7,413,243,101.78

(2) 截止2023年6月30日, 本公司存货跌价准备金额为0.00元。

(3) 截止2023年6月30日, 开发成本中账面价值为621,090,743.80元的土地使用权已设

立抵押。

7、 其他流动资产

其他流动资产明细项目列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
期限为一年以内的理财产品	50,000.00	50,000.00
预交增值税	8,797,383.99	8,710,628.15
预交企业所得税	184,095,406.37	131,438,453.68
预交城市维护建设税	147,369.15	147,369.15
合 计	193,090,159.51	140,346,450.98

8、 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期股权投资	571,729,668.04	872,752,724.15
其中：对联营企业的投资	571,729,668.04	872,752,724.15
减：减值准备		
合 计	571,729,668.04	872,752,724.15

(2) 对联营企业的投资明细如下：

被投资单位名称	投资比例 (%)	账面余额		投资成本				损益调整				
		2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	本年应计损益	本年收到红利	其他变动	2023 年 6 月 30 日
泰兴市东进新思想教育咨询有限公司	15.00		300,937,966.15	300,000,000.00		300,000,000.00		937,966.15			-937,966.15	
江苏澄兴投资发展有限公司	40.00	19,897,649.45	19,897,649.45	20,000,000.00			20,000,000.00	-102,350.55				-102,350.55
泰兴市兴园融资担保有限公司	39.6825	43,819,508.33	43,819,508.33	40,000,000.00			40,000,000.00	3,819,508.33				3,819,508.33
泰兴市祥元停车场运营管理有限公司	45.4545	508,012,510.26	508,097,600.22	500,000,000.00			500,000,000.00	8,097,600.22	-85,089.96			8,012,510.26
合计		571,729,668.04	872,752,724.15	860,000,000.00		300,000,000.00	560,000,000.00	12,752,724.15	-85,089.96		-937,966.15	11,729,668.04

注 1：本公司对泰兴市东进新思想教育咨询有限公司的持股比例于 2023 年 1 月 31 日由 28.5714 变更为 15%。

9、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
江苏琴韵小镇文化旅游发展有限公司	47,368,070.00	47,368,070.00
泰兴市东进新思想教育咨询有限公司	158,438,123.65	
合 计	205,806,193.65	47,368,070.00

注1：本公司对江苏琴韵小镇文化旅游发展有限公司股权投资，投资金额47,368,070.00元，持股10%，根据投资协议无重大影响。

注2：本公司对泰兴市东进新思想教育咨询有限公司的持股比例于2023年1月31日由28.5714%变更为15%。

10、其他非流动金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资【注】	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：我公司与其他公司共同成立中兴国投双创引导基金，投资金额1000万，持股10%。根据合伙协议，本公司对该基金无重大影响。

11、投资性房地产

（1）公允价值计量模式的投资性房地产

1）公允价值变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、2022 年 12 月 31 日	270,200,800.00	76,923,600.00	347,124,400.00
二、本期变动			
加：外购			
无形资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、2023 年 6 月 30 日	270,200,800.00	76,923,600.00	347,124,400.00

2) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2023 年 6 月 30 日
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	其他	
一、成本合计	274,718,101.79							274,718,101.79
房屋、建筑物	213,383,305.42							213,383,305.42
土地使用权	61,334,796.37							61,334,796.37
二、公允价值变动合计	72,406,298.21							72,406,298.21
房屋、建筑物	56,817,494.58							56,817,494.58
土地使用权	15,588,803.63							15,588,803.63
三、投资性房地产账面价值合计	347,124,400.00							347,124,400.00
房屋、建筑物	270,200,800.00							270,200,800.00
土地使用权	76,923,600.00							76,923,600.00

3) 初始成本

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
初始成本：			
2022 年 12 月 31 日	213,383,305.42	61,334,796.37	274,718,101.79
2023 年 6 月 30 日	213,383,305.42	61,334,796.37	274,718,101.79

注1：本公司之子公司泰兴市兴业标房建设有限公司名下的标准化厂房已对外出租或准备对外出租，符合作为“投资性房地产”核算的条件且已经董事会决议通过批准作为“投资性房地产”核算。

注2：本公司之孙公司江苏鑫吉海投资有限公司名下的标准化厂房已对外出租或准备对外出租，符合作为“投资性房地产”核算的条件且已经董事会决议通过批准作为“投资性房地产”核算。

注3：2022年12月31日的公允价值已经泰州鸿信资产评估事务所（特殊普通合伙）评估并出具鸿信咨报字〔2023〕021号评估报告。

注4：截至2023年6月30日账面价值为309,668,600.00元的投资性房地产已设立抵押。

12、 固定资产

1、 总表情况

（1）分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	448,814,003.88	447,779,871.05
固定资产清理		
合计	448,814,003.88	447,779,871.05

2、 固定资产

（1）固定资产明细项目列示如下：

项目	合计	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备
固定资产原值：					
2022 年 12 月 31 日余额	518,819,961.75	494,531,297.63	10,676,012.91	2,333,958.73	11,278,692.48
本期增加	9,159,042.23	8,496,000.00	215,537.97	144,954.26	302,550.00
本期减少					
2023 年 6 月 30 日余额	527,979,003.98	503,027,297.63	10,891,550.88	2,478,912.99	11,581,242.48
固定资产折旧：					
2022 年 12 月 31 日余额	71,040,090.70	59,413,670.00	3,137,118.90	1,356,189.38	7,133,112.42
本期增加	8,124,909.40	6,940,197.78	403,489.32	126,475.05	654,747.25
本期减少					
2023 年 6 月 30 日余额	79,165,000.10	66,353,867.78	3,540,608.22	1,482,664.43	7,787,859.67
固定资产减值准备：					
2022 年 12 月 31 日余额					
本期增加					
本期减少					
2023 年 6 月 30 日余额					
固定资产净值：					
2023 年 6 月 30 日余额	448,814,003.88	436,673,429.85	7,350,942.66	996,248.56	3,793,382.81
2022 年 12 月 31 日余额	447,779,871.05	435,117,627.63	7,538,894.01	977,769.35	4,145,580.06

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日, 账面价值为 37,343,487.36 元的已办权证房屋已设立抵押。

13、 在建工程

(1) 总表情况

1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	905,661,522.74	768,285,944.31
工程物资		
合计	905,661,522.74	768,285,944.31

(2) 在建工程情况:

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄桥镇工业园区标准厂房项目	167,950,209.03		167,950,209.03	164,577,184.36		164,577,184.36
新能源标准厂房 3#车间工程	115,658,028.61		115,658,028.61	36,967,451.59		36,967,451.59
琴韵小镇	220,604,570.16		220,604,570.16	208,972,758.36		208,972,758.36
米巷(民宿)	11,346,258.00		11,346,258.00	11,067,458.00		11,067,458.00
新文明实践所(振兴学堂)	5,045,418.58		5,045,418.58	4,731,081.20		4,731,081.20
小商品市场	2,710,977.64		2,710,977.64	2,562,835.95		2,562,835.95
特色田园乡村	76,443,795.05		76,443,795.05	76,443,795.05		76,443,795.05
乐器产业园创意研发中心	286,013,061.49		286,013,061.49	262,963,379.80		262,963,379.80
绿岛项目	19,889,204.18		19,889,204.18			
合计	905,661,522.74		905,661,522.74	768,285,944.31		768,285,944.31

(3) 在建工程项目明细列示如下:

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2023 年 6 月 30 日
黄桥镇工业园区标准厂房项目	164,577,184.36	3,373,024.67		167,950,209.03
新能源标准厂房的 3#车间工程	36,967,451.59	78,690,577.02		115,658,028.61
琴韵小镇	208,972,758.36	11,631,811.80		220,604,570.16
米巷(民宿)	11,067,458.00	278,800.00		11,346,258.00
新文明实践所(振兴学堂)	4,731,081.20	314,337.38		5,045,418.58
小商品市场	2,562,835.95	148,141.69		2,710,977.64
特色田园乡村	76,443,795.05			76,443,795.05
乐器产业园创意研发中心	262,963,379.80	23,049,681.69		286,013,061.49

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2023 年 6 月 30 日
绿岛项目		19,889,204.18		19,889,204.18
合计	768,285,944.31	137,375,578.43		905,661,522.74

14、使用权资产

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2023 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	1,432,575.00			1,432,575.00
其中：土地使用权	1,432,575.00			1,432,575.00
二、累计摊销合计	143,257.50	143,257.50		286,515.00
其中：土地使用权	143,257.50	143,257.50		286,515.00
三、账面净值合计	1,289,317.50	-143,257.50		1,146,060.00
其中：土地使用权	1,289,317.50	-143,257.50		1,146,060.00
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
五、账面价值合计	1,289,317.50	-143,257.50		1,146,060.00
其中：土地使用权	1,289,317.50	-143,257.50		1,146,060.00

15、无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	原值			累计摊销			
	2022 年 12 月 31 日	本年增(减)数	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	本年摊销	其他增加	2023 年 6 月 30 日
土地使用权	101,399,961.89		101,399,961.89	5,008,730.25	1,123,282.69		6,132,012.94
合计	101,399,961.89		101,399,961.89	5,008,730.25	1,123,282.69		6,132,012.94

续上表

项目	减值准备			净值	
	2022 年 12 月 31 日	本年增(减)数	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日
土地使用权				96,391,231.64	95,267,948.95
合计				96,391,231.64	95,267,948.95

注：截止 2023 年 6 月 30 日无形资产中账面价值为 10,576,044.74 元的土地使用权已设立抵押。

16、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加数	本期摊销数	2023 年 6 月 30 日
制作、设计费	5,710.84		4,482.98	1,227.86

合计	5,710.84		4,482.98	1,227.86
----	----------	--	----------	----------

17、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产减值准备	28,848,950.43	25,310,594.16	8,153,888.76	6,327,648.54
合计	28,848,950.43	25,310,594.16	8,153,888.76	6,327,648.54

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	86,793,015.84	21,698,253.96	86,793,015.84	21,698,253.96
合计	86,793,015.84	21,698,253.96	86,793,015.84	21,698,253.96

18、其他非流动资产

其他非流动资产明细如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2023 年 6 月 30 日
黄桥古镇景区合作项目（注）	450,000,000.00			450,000,000.00
金石榴惠盈天天赚 3 号（T+1）	300,000.00			300,000.00
合计	450,300,000.00			450,300,000.00

注：本公司与江苏黄桥文化旅游发展有限公司签订项目合作协议，共同投资黄桥古镇景区项目，并根据协议约定享受项目投资收益。

19、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	900,300,000.00	879,300,000.00
质押借款	588,750,000.00	696,950,000.00
信用借款	9,600,000.00	9,600,000.00
合 计	1,498,650,000.00	1,585,850,000.00

注：截止 2023 年 6 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款情况。

20、应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下:

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,382,000,000.00	1,407,000,000.00
合计	1,382,000,000.00	1,407,000,000.00

注: 截止 2023 年 6 月 30 日无逾期未支付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金 额	占总金额比例(%)	金 额	占总金额比例(%)
1 年以内	41,854,832.92	54.88	21,398,802.57	38.86
1-2 年	3,005,847.13	3.94	1,415,485.08	2.57
2-3 年	304,855.68	0.40	8,279,273.33	15.04
3 年以上	31,104,163.72	40.78	23,966,327.52	43.53
合计	76,269,699.45	100.00	55,059,888.50	100.00

(2) 应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
工程款	50,847,626.15	54,842,956.17
购货款	25,422,073.30	216,932.33
合 计	76,269,699.45	55,059,888.50

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日余额前五名的应付账款情况

单位	与本公司关系	2023 年 6 月 30 日	账龄	款项性质
南通瑞邦金属制品有限公司	非关联方	23,535,500.00	1 年以内	货款
江苏民生建设有限公司黄桥分公司	非关联方	22,399,480.49	3 年以上	工程款
泰兴市东圣生物科技有限公司	非关联方	5,403,700.00	1 年以内	工程款
江苏中兴建设有限公司	非关联方	2,617,223.75	2 年以内	工程款
广东创智智能装备有限公司	非关联方	2,506,728.50	1 年以内	工程款
合 计		56,462,632.74		

22、预收款项

预收款项明细项目列示如下:

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收房屋租赁款	194,230.66	1,789,458.80
合 计	194,230.66	1,789,458.80

23、合同负债

合同负债明细项目列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	1,715,954.87	4,016,839.82
合 计	1,715,954.87	4,016,839.82

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	96,152.29	12,994,615.14	13,013,147.96	77,619.47
二、离职后福利—设定提存计划	743.14	428,220.05	428,655.40	307.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	96,895.43	13,422,835.19	13,441,803.36	77,927.26

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	86,237.75	10,230,881.72	10,246,275.79	70,843.68
二、职工福利费	4,010.96	25,461.25	25,461.25	4,010.96
三、社会保险费	4,289.58	2,321,692.67	2,323,217.42	2,764.83
其中：1. 医疗保险费	4,289.58	2,321,692.67	2,323,217.42	2,764.83
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
4. 补充医疗保险费				
四、住房公积金	1,614.00	315,079.50	316,693.50	
五、工会经费和职工教育经费		101,500.00	101,500.00	
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	96,152.29	12,994,615.14	13,013,147.96	77,619.47

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、基本养老保险费	699.43	423,192.81	423,602.48	289.76
二、失业保险费	43.71	5,027.24	5,052.92	18.03
三、企业年金缴费				
合 计	743.14	428,220.05	428,655.40	307.79

25、应交税费

应交税费明细列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	36,882,064.30	43,802,396.75
城市维护建设税	4,249,675.92	3,878,624.14
房产税	2,448,394.54	2,556,743.62
土地使用税	517,565.69	676,635.69
教育费附加	4,220,875.10	3,849,939.90
企业所得税	31,174,228.28	30,291,217.23
其他税费	105,238.30	105,336.63
合 计	79,598,042.13	85,160,893.96

26、其他应付款

(1) 总表情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利		
应付利息		
其他应付款	2,112,903,754.63	1,329,548,525.67
合 计	2,112,903,754.63	1,329,548,525.67

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	1,803,539,296.35	943,623,459.33
借款	79,000,000.00	306,425,000.00
保证金、代收款等	230,364,458.28	79,500,066.34
合 计	2,112,903,754.63	1,329,548,525.67

2) 截止 2023 年 6 月 30 日余额前五名的其他应付款情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	非关联方	668,752,948.31	1 年以内	往来款
泰兴市黄桥城市建设有限公司	非关联方	662,536,923.27	1 年以内	往来款
泰兴兴旅建设开发有限公司	非关联方	150,000,000.00	1 年以内	往来款
泰兴市中鑫投资集团有限公司	关联方	100,000,000.00	1 年以内	往来款
江苏琴韵小镇文化旅游发展有限公司	非关联方	85,000,000.00	3 年以内	往来款
合 计		1,666,289,871.58		

27、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	804,555,000.00	921,505,000.00
一年内到期的长期应付款	645,535,051.80	752,743,426.67
一年内到期的应付债券	80,000,000.00	80,000,000.00
一年内到期的应付债券利息	52,285,555.56	21,736,222.22
合计	1,582,375,607.36	1,775,984,648.89

28、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销的增值税销项税额	223,074.13	522,189.18
合计	223,074.13	522,189.18

29、长期借款

长期借款明细分类如下：

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	1,699,450,800.00	1,449,950,800.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	187,400,000.00	434,400,000.00
保证&抵押借款	342,287,000.00	347,287,000.00
抵押&质押&保证借款	408,300,000.00	429,600,000.00
小计	2,717,437,800.00	2,741,237,800.00
减：一年内到期的长期借款	804,555,000.00	921,505,000.00
合计	1,912,882,800.00	1,819,732,800.00

30、应付债券

(1) 应付债券明细如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
18 泰兴兴黄债 01	239,100,178.46	238,782,228.14
2022 年泰兴市兴黄综合投资开发有限公司小微企业增信集合债券（22 兴黄 01）	794,079,823.03	793,420,083.27
小计	1,033,180,001.49	1,032,202,311.41
减：一年内到期的应付债券	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	953,180,001.49	952,202,311.41

(2) 债券发行情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 泰兴兴黄债 01	400,000,000.00	2018-11-25	7 年	400,000,000.00
2022 年泰兴市兴黄综合投资开发有限公司小微企业增信集合债券 (22 兴黄 01)	800,000,000.00	2022-7-11	3+2 年	800,000,000.00
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

续上表

债券名称	2022 年 12 月 31 日	本期发行	本期减少	加：利息调整	减：一年内到期	2023 年 6 月 30 日
18 泰兴兴黄债 01	158,782,228.14			317,950.32	80,000,000.00	159,100,178.46
2022 年泰兴市兴黄综合投资开发有限公司小微企业增信集合债券 (22 兴黄 01)	793,420,083.27			659,739.76		794,079,823.03
合计	952,202,311.41			977,690.08	80,000,000.00	953,180,001.49

31、长期应付款

(1) 总表情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	944,956,861.51	748,450,162.78
专项应付款	17,172,448.00	17,172,448.00
合计	962,129,309.51	765,622,610.78

(2) 长期应付款

长期应付款明细分类

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
融资租赁借款	1,290,601,913.31	898,533,589.45
黄桥共建一号契约型基金	99,890,000.00	99,890,000.00
定向债务融资工具	200,000,000.00	502,770,000.00
小计	1,590,491,913.31	1,501,193,589.45
减：一年内到期的长期应付款	645,535,051.80	752,743,426.67
合计	944,956,861.51	748,450,162.78

(3) 专项应付款

专项应付款明细分类如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
建制镇示范点补助款	16,999,442.00	16,999,442.00

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
村级补助资金	173,006.00	173,006.00
合计	17,172,448.00	17,172,448.00

32、实收资本

实收资本明细项目列示如下：

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
泰兴市中鑫投资集团有限公司	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00
合计	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00

33、资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
其他资本公积	2,230,488,043.10		142,499,842.50	2,087,988,200.60
合 计	2,230,488,043.10		142,499,842.50	2,087,988,200.60

注：资本公积本期减少 142,499,842.50 元，系公司本公司划出泰兴市东进新思想教育咨询有限公司 13.5714% 股权形成。

34、 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	104,600,152.11			104,600,152.11
合 计	104,600,152.11			104,600,152.11

35、未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
年初未分配利润	1,427,285,763.07	1,371,775,965.72
调整期初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润合计数	1,427,285,763.07	1,371,775,965.72
本年增加数	123,074,440.49	125,950,438.84
其中：本年净利润转入	123,074,440.49	125,950,438.84
本年减少数		70,440,641.49

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其中：提取法定盈余公积		12,380,641.49
应付利润		58,060,000.00
其他		
年末未分配利润	1,550,360,203.56	1,427,285,763.07

36、营业收入、成本

（1）营业收入、成本构成：

项目	营业收入		营业成本	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务	469,967,622.16	366,460,507.19	415,156,624.81	330,027,467.01
其他业务	1,263,037.01	1,179,880.49	750,745.18	1,241,254.86
合计	471,230,659.17	367,640,387.68	415,907,369.99	331,268,721.87

（2）按业务类别列示：

项目	营业收入	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、主营业务		
市政工程建设	133,037,309.37	142,621,359.22
土地整理开发	152,197,596.02	115,000,000.00
安置房开发	114,330,542.04	89,320,388.35
物资销售	48,867,965.51	
配件加工	5,489,090.49	7,624,916.88
污水处理	8,440,625.00	7,585,750.00
标房租赁	6,496,832.23	4,097,351.74
生猪屠宰	1,107,661.50	210,741.00
小计	469,967,622.16	366,460,507.19
二、其他业务		
资产租赁、物业服务及其他	1,263,037.01	1,179,880.49
小计	1,263,037.01	1,179,880.49
合计	471,230,659.17	367,640,387.68

续上表

项目	营业成本	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、主营业务		
市政工程建设	119,155,155.34	127,739,130.43
土地整理开发	132,345,735.67	100,000,000.00
安置房开发	102,400,398.52	80,000,000.00
物资销售	48,850,737.77	

项目	营业成本	
配件加工	2,382,700.90	7,018,590.20
污水处理	6,594,699.31	12,200,648.62
标房租赁	2,944,879.32	2,215,620.36
生猪屠宰	309,378.36	680,537.78
资产租赁	172,939.62	172,939.62
小计	415,156,624.81	330,027,467.01
二、其他业务		
资产租赁、物业服务及其他	750,745.18	1,241,254.86
小计	750,745.18	1,241,254.86
合计	415,907,369.99	331,268,721.87

37、税金及附加

税金及附加明细项目列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	1,066,686.65	347,912.62
教育费附加	640,011.99	208,747.57
地方教育费附加	426,674.66	139,165.05
土地使用税	3,204,772.20	1,935,989.38
房产税	1,067,437.10	1,073,565.49
印花税	228,220.22	721,609.18
环境保护税	144,785.84	1,680.00
合 计	6,778,588.66	4,428,669.29

38、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	18,238,614.72	10,289,725.00
减：利息收入	9,203,096.70	24,604,719.65
加：其他	4,389,476.99	1,976,113.49
合 计	13,424,995.01	-12,338,881.16

39、其他收益

其他收益明细项目列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	141,257,420.84	64,619,660.60
合 计	141,257,420.84	64,619,660.60

(1) 政府补助明细项目列示如下：

项目	与资产相关/与收益相关	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
新城区建设项目补贴	与收益相关	130,000,000.00	57,169,000.00
（农业农村）2022 年补助	与收益相关	11,026,045.00	
生猪屠宰清理整顿专项补助资金	与收益相关	21,440.00	51,057.60
创意研发中心项目专项补助资金	与收益相关		145,079.00
稳岗补贴	与收益相关		172.57
个税返还款	与收益相关	59,935.84	426,603.20
留抵税额退税	与收益相关		6,768,748.23
污水奖资金	与收益相关		59,000.00
贸易补贴	与收益相关	150,000.00	
合 计		141,257,420.84	64,619,660.60

40、投资收益（损失以“－”号填列）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算长期股权投资取得的收益	-85,089.96	
处置长期股权投资取得的收益		
合 计	-85,089.96	

41、信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-828,053.23	-42,800.47
其他应收款坏账损失	-6,476,907.69	-8,704,130.81
合 计	-7,304,960.92	-8,746,931.28

42、营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
退税收入		
其他	1,500.99	22,886.49
合 计	1,500.99	22,886.49

43、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
捐赠、赞助支出		30,000.00
税收滞纳金	1,224,703.26	53,073.74
困难补助支出及其他	7,043,428.90	563,000.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合 计	8,268,132.16	646,073.74

44、所得税费用

所得税费用明细项目列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	884,186.30	12,915,901.39
递延所得税费用	-1,826,240.22	-2,186,732.82
合 计	-942,053.92	10,729,168.57

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	2,820,938,621.98	2,433,038,983.69	存单质押、票据保证金
存货	621,090,743.80	621,090,743.80	借款抵押
投资性房地产	309,668,600.00	304,536,900.00	借款抵押
固定资产	37,343,487.36	37,915,839.84	借款抵押
无形资产	10,576,044.74	10,748,012.95	借款抵押
合计	3,799,617,497.88	3,407,330,480.28	

九、或有事项的说明

(一) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为集团外其他单位提供担保情况：

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	紫金信托有限责任公司	29,500.00
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏州信托有限公司	13,838.00
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	浙商金汇信托股份有限公司	24,940.00
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	浙商银行股份有限公司泰州分行	13,000.00
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	17,000.00
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	9,000.00
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰兴分行	5,900.00
泰兴市江桥投资建设发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国民生银行股份有限公司泰州分行	4,200.00

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
泰兴市江桥投资建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	华夏银行股份有限公司泰兴支行	2,000.00
泰兴市江桥投资建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏州银行股份有限公司	4,625.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国银行股份有限公司泰兴支行	24,158.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏州信托有限公司	14,950.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	8,950.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	上海浦东发展银行股份有限公司泰兴支行	14,000.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	8,779.16
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	9,045.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰兴支行	3,400.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	7,850.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	徽银金融租赁有限公司	2,500.00
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏长江商业银行股份有限公司	2,787.50
江苏黄桥文化旅游发展有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	连带责任担保	中国农业发展银行泰兴市支行	12,850.00
泰兴市兴旅建设开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰兴支行	15,000.00
泰兴市兴旅建设开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国银行股份有限公司泰兴支行	12,500.00
泰兴市兴旅建设开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	恒丰银行股份有限公司南京分行	10,000.00
泰兴市兴旅建设开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	交通银行股份有限公司泰州分行	7,500.00
泰兴市兴旅建设开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	交通银行股份有限公司泰州分行	5,000.00
泰兴市黄桥城市建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	14,400.00
泰兴市黄桥城市建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	4,850.00
泰兴市黄桥城市建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,800.00
泰兴市黄桥城市建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏州银行股份有限公司	6,000.00

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
泰兴市滨江管廊建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏州信托有限公司	12,990.00
泰兴市智光环保科技有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	华夏银行股份有限公司泰兴支行	22,750.00
泰兴市东进新思想教育咨询有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	上海浦东发展银行股份有限公司泰兴支行	13,580.00
泰兴市东进新思想教育咨询有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	5,800.00
泰兴市东进新思想教育咨询有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	3,950.00
泰兴市东进新思想教育咨询有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	2,716.00
泰兴市丰鑫农业发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江南金融租赁股份有限公司	7,377.11
泰兴市美丽乡村建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰兴支行	8,000.00
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	国泰租赁有限公司	2,691.40
泰兴市虹桥中剑污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	国投康泰信托有限公司	19,870.00
泰兴市黄桥市政工程有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰兴支行	5,000.00
泰兴市黄桥市政工程有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	上海浦东发展银行股份有限公司泰兴支行	3,400.00
泰兴市黄桥市政工程有限公司	江苏清源活性炭有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	500.00
江苏润江农业开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江南金融租赁股份有限公司	4,426.26
江苏润江农业开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江南金融租赁股份有限公司	2,950.84
江苏省黄桥中学	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,600.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	交通银行股份有限公司泰州分行	4,500.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏苏豪融资租赁有限公司	2,753.49
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏苏宁银行股份有限公司	2,000.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰兴支行	1,000.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏苏州农村商业银行股份有限公司泰兴支行	950.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	500.00
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰兴分行	500.00

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
泰兴市兴黄污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏苏州农村商业银行股份有限公司	3,700.00
泰兴市永丰旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰兴支行	4,000.00
泰兴市永丰旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏长江商业银行股份有限公司	4,000.00
泰兴市永丰旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏常熟农村商业银行股份有限公司扬州分行	1,000.00
泰兴市永丰旅游发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	2,150.00
泰兴市黄桥公园经营管理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	1,000.00
泰兴市黄桥公园经营管理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	4,000.00
泰兴市晨星电机制造有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	华夏银行股份有限公司泰兴支行	500.00
泰兴市润泰装卸服务有限公司	泰兴市黄桥投资发展有限公司	连带责任保证担保	华夏银行股份有限公司泰兴支行	475.00
江苏金桥建设有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	连带责任保证担保	中国农业发展银行泰兴市支行	49,000.00
江苏金桥建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰兴支行	22,000.00
江苏金桥建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰兴支行	18,000.00
江苏金桥建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	13,000.00
江苏金桥建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国民生银行股份有限公司泰兴分行	16,900.00
泰兴市祥元生态环境发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	上海银行股份有限公司	1,000.00
泰兴市东智实业发展有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	连带责任保证担保	中国农业发展银行泰兴市支行	23,800.00
江苏美雅特装饰材料有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	4,000.00
合计				614,652.76

(二) 截至 2023 年 6 月 30 日, 集团内单位互相提供担保情况:

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
-------	-----	------	-------	----------

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
惠尔新机械泰兴有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	3,800.00
江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	5,955.51
江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	5,955.51
江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,800.00
江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰州分行	3,900.00
江苏黄桥农业综合开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	11,000.00
江苏黄桥农业综合开发有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	冀银金融租赁股份有限公司	5,666.67
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏长江商业银行股份有限公司	6,000.00
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏银金融租赁股份有限公司	6,692.97
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	洛银金融租赁股份有限公司	3,909.96
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	4,850.00
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	浙江浙银金融租赁股份有限公司	2,642.41
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	广州越秀融资租赁有限公司	3,155.46
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏常熟农村商业银行股份有限公司扬州分行	1,000.00
江苏黄桥污水处理有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	连带责任保证担保	江苏靖江农村商业银行股份有限公司	2,000.00
泰兴市黄桥新农村建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国民生银行股份有限公司泰州分行	31,720.00
泰兴市黄桥新农村建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	苏州信托有限公司	19,818.00
泰兴市黄桥新农村建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国农业发展银行泰兴市支行	30,080.00
泰兴市黄桥新农村建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰兴分行	5,000.00
泰兴市黄桥新农村建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,580.00
泰兴市兴业标房建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	10,500.00
泰兴市兴业标房建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	18,488.30

被担保单位	担保人	担保类型	债权人名称	担保余额(万元)
泰兴市兴业标房建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰兴分行	4,900.00
泰兴市兴业标房建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	2,398.70
泰兴市兴业标房建设有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	连带责任保证担保	中国工商银行股份有限公司泰兴支行	1,600.00
泰兴市兴业标房建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏常熟农村商业银行股份有限公司扬州分行	1,000.00
泰兴市兴业标房建设有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	4,942.00
泰兴市黄桥投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	华夏银行股份有限公司泰兴支行	8,000.00
泰兴市黄桥投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,900.00
泰兴市黄桥投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	广州越秀融资租赁有限公司	3,670.80
泰兴市黄桥投资发展有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰兴支行	3,950.00
泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	连带责任保证担保	江苏苏宁银行股份有限公司	1,000.00
泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏常熟农村商业银行股份有限公司扬州分行	1,000.00
泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰兴分行	4,900.00
泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰兴支行	950.00
泰兴市通达铁路设备制造有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,800.00
泰兴市通达铁路设备制造有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	南京银行股份有限公司泰兴支行	1,000.00
泰兴市润黄物流运输服务有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏银行股份有限公司泰州分行	4,000.00
泰兴市润黄物流运输服务有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏常熟农村商业银行股份有限公司扬州分行	1,000.00
泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	连带责任保证担保	江苏长江商业银行股份有限公司	5,000.00
江苏清源活性炭有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	1,850.00
江苏黄桥生物发酵与未来食品产业研究院股份有限公司	泰兴市兴黄综合投资开发有限公司	连带责任保证担保	江苏泰兴农村商业银行股份有限公司	10,000.00
合计				262,376.29

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东列示如下：

控股股东	持股比例（%）	表决权比例（%）
泰兴市中鑫投资集团有限公司	100.00	100.00

（2）最终控制方列示如下：

控股股东及最终控制方名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
泰兴市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	100.00

2. 子企业

本公司子企业有关信息详见本附注七（一）合并范围披露相关信息。

3. 合营企业及联营企业

（1）重要的联营企业列示如下：

序号	单位名称	注册地	主要经营范围	持股比例（%）		表决权比例（%）	对企业活动是否具有战略性
				直接	间接		
1	江苏澄兴投资发展有限公司	泰兴市	基础设施投资开发、土地整理开发等		40.00	40.00	否
2	泰兴市兴园融资担保有限公司	泰兴市	融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等		39.6825	39.6825	否
3	泰兴市祥元停车场运营管理有限公司	泰兴市	停车场运营管理、建设、规划设计与施工；社区与公共场所的安保监控；提供安全委托服务；与停车相关的其他服务。	45.4545		45.4545	否

（2）本公司无合营企业。

4. 在其他投资企业中的权益

序号	单位名称	主要经营地	注册地	主要经营范围	持股比例(%)		表决权比例(%)	对企业活动是否具有战略性
					直接	间接		
1	江苏琴韵小镇文化旅游发展有限公司	泰兴市	泰兴市	旅游业务；电影放映等	10.00		10.00	否
2	泰兴市东进新思想教育咨询有限公司	泰兴市	泰兴市	小城镇建设;市政工程施工建设;农村集中居住区建设等	15.00		15.00	否

(二) 关联方往来余额

项目	往来单位	款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	泰兴市兴园融资担保有限公司	往来款	5,000.00	5,000.00
其他应付款	江苏澄兴投资发展有限公司	往来款	29,139,424.77	29,449,424.77
其他应付款	泰兴市祥元停车场运营管理有限公司	往来款	14,900,000.00	
其他应付款	泰兴市中鑫投资集团有限公司	往来款	100,000,000.00	
合计			144,044,424.77	29,454,424.77

十二、母公司财务报表项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	260,000,000.00	447,567,300.00
1-2 年	447,567,300.00	
小计	707,567,300.00	447,567,300.00
减：坏账准备		
合计	707,567,300.00	447,567,300.00

(2) 应收账款分类披露如下：

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	707,567,300.00	100.00			707,567,300.00
组合 1：账龄组合					
组合 2：其他组合	707,567,300.00	100.00			707,567,300.00

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
合计	707,567,300.00	100.00			707,567,300.00

续上表

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 （%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	447,567,300.00	100.00			447,567,300.00
组合 1：账龄组合					
组合 2：其他组合	447,567,300.00	100.00			447,567,300.00
合计	447,567,300.00	100.00			447,567,300.00

1) 按其他组合列示的应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收代建工程款	592,154,138.76	447,567,300.00
合计	592,154,138.76	447,567,300.00

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按款项性质列示的应收账款账面余额

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收代建工程款	707,567,300.00	447,567,300.00
合计	707,567,300.00	447,567,300.00

(6) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏泰兴黄桥经济开发区管理委员会	非关联方	应收代建工程款	707,567,300.00	2 年以内	100.00

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
合计			707,567,300.00		100.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目分类列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
子公司	2,432,448,087.44	2,422,448,087.44
联营企业	508,012,510.26	809,035,566.37
减：减值准备		
合 计	2,940,460,597.70	3,231,483,653.81

(2) 对子公司投资明细：

序号	被投资单位名称	投资比例	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1	泰兴市黄桥投资发展有限公司	60.00%	600,000,000.00	600,000,000.00
2	江苏黄桥乐器文化产业园投资发展有限公司	100.00%	200,000,000.00	200,000,000.00
3	泰兴市兴业标房建设有限公司	100.00%	500,000,000.00	500,000,000.00
4	泰兴市润黄物流运输服务有限公司	100.00%	27,000,000.00	27,000,000.00
5	江苏黄桥污水处理有限公司	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00
6	江苏黄桥农业综合开发有限公司	100.00%	125,000,000.00	125,000,000.00
7	泰兴市黄桥新农村建设有限公司	100.00%	812,768,347.46	812,768,347.46
8	泰兴市曙泰机械配件制造有限公司	100.00%	57,031,683.49	57,031,683.49
9	泰兴市通达铁路设备制造有限公司	100.00%	50,648,056.49	50,648,056.49
10	泰兴市兴黄人力资源有限公司	100.00%	10,000,000.00	
	合计		2,432,448,087.44	2,422,448,087.44

注：本公司之子公司惠尔新机械泰兴有限公司 100%股权存在借款质押。

（3）对联营企业的投资明细：

投资单位名称	投资比例 (%)	账面余额		投资成本				损益调整				
		2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	本年应计损益	本年收到红利	其他变动	2023 年 6 月 30 日
泰兴市东进新思想教育咨询有限公司	15.00		300,937,966.15	300,000,000.00		300,000,000.00		937,966.15			937,966.15	
泰兴市祥元停车场运营管理有限公司	45.4545	508,012,510.26	508,097,600.22	500,000,000.00			500,000,000.00	8,097,600.22	-85,089.96			8,012,510.26
合计		508,012,510.26	809,035,566.37	800,000,000.00		300,000,000.00	500,000,000.00	9,035,566.37	-85,089.96		937,966.15	8,012,510.26

注：本公司截至 2023 年 6 月 30 日持有泰兴市东进新思想教育咨询有限公司 28.5714%股权，于 2023 年 1 月 31 日变更为持股 15%。

3、营业收入、成本

(1) 营业收入、成本构成：

项目	营业收入		营业成本	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务	254,317,431.84	247,919,902.91	226,086,956.52	221,000,000.00
其他业务	551,470.11	613,254.85	472,000.11	502,454.86
合计	254,868,901.95	248,533,157.76	226,558,956.63	221,502,454.86

(2) 按业务类别列示：

项目	营业收入	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、主营业务		
市政项目	75,088,396.85	118,349,514.56
土地整理开发	64,898,492.95	40,250,000.00
安置房开发	114,330,542.04	89,320,388.35
小计	254,317,431.84	247,919,902.91
二、其他业务		
资产租赁及其他	551,470.11	613,254.85
小计	551,470.11	613,254.85
合计	254,868,901.95	248,533,157.76

续上表

项目	营业成本	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、主营业务		
市政项目	67,253,085.87	106,000,000.00
土地整理开发	56,433,472.13	35,000,000.00
安置房开发	102,400,398.52	80,000,000.00
小计	226,086,956.52	221,000,000.00
二、其他业务		
资产租赁及其他	472,000.11	502,454.86
小计	472,000.11	502,454.86
合计	226,558,956.63	221,502,454.86

泰兴市兴黄综合投资开发有限公司

二〇二三年八月十一日