新沂经济开发区建设发展有限公司

中兴财光华审会字（2024）第304264号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京249Y2HKK36

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-84

中兴财光华

· 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601

· Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
ADD:A-24F, Vanton Financial Center,No.2 Fuchengmenwai Avenue,Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第304264号

新沂经济开发区建设发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了新沂经济开发区建设发展有限公司（以下简称新沂经开建发公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新沂经开建发公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新沂经开建发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新沂经开建发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新沂经开建发公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就新沂经开建发公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财 务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024 年 4 月 25 日

资产负债表

编制单位：新沂经济开发区建设发展有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,878,961,720.14	588,043,728.23	2,220,883,812.58	882,216,321.97
交易性金融资产	五、2	48,000,000.00	13,000,000.00	48,000,000.00	13,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据		-	-	-	-
应收账款	五、3	2,069,097,959.41	846,471,563.40	1,960,838,527.63	677,660,055.40
应收款项融资					
预付款项	五、4	409,098,300.56	270,968,149.46	622,117,014.70	349,826,818.34
其他应收款	五、5	4,746,325,567.79	4,182,625,945.92	4,643,736,650.79	4,101,108,391.37
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	13,838,608,152.78	8,967,807,522.54	12,169,593,367.86	7,882,683,344.18
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	五、7	124,536,849.29	-	89,221,666.35	-
流动资产合计		23,114,628,549.97	14,868,916,909.55	21,754,391,039.91	13,906,494,931.26
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	五、8	103,990,026.77	1,461,712,096.65	110,890,437.35	1,461,712,096.65
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、9	294,630,508.45	35,600,000.00	311,007,368.00	35,600,000.00
投资性房地产	五、10	6,499,562,643.27	4,870,283,683.27	6,442,891,434.00	4,829,995,694.00
固定资产	五、11	502,611,445.53	492,324,808.39	517,539,048.09	505,278,758.69
在建工程		-		-	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、12	140,495,552.93	-	146,567,515.85	-
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	23,151,976.92	405,000.00	26,043,118.45	3,507,500.00
其他非流动资产	五、14	2,722,022,261.30	1,938,625,505.65	2,340,906,428.60	1,792,747,645.90
非流动资产合计		10,286,464,415.17	8,798,951,093.96	9,895,845,350.34	8,628,841,695.24
资产总计		33,401,092,965.14	23,667,868,003.51	31,650,236,390.25	22,535,336,626.50

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：新沂经济开发区建设发展有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	1,082,290,000.00	424,990,000.00	1,183,250,000.00	435,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、16	303,000,000.00	135,000,000.00	945,500,000.00	315,000,000.00
应付账款	五、17	467,372,849.40	185,445,135.26	701,538,197.73	306,962,375.48
预收款项					
合同负债	五、18	482,002.13	-	7,233,216.10	-
应付职工薪酬	五、19	308,695.91	-	376,350.25	-
应交税费	五、20	310,135,081.41	135,864,420.94	305,410,345.41	140,439,882.27
其他应付款	五、21	3,029,299,820.67	3,216,953,712.05	1,462,436,565.33	1,395,241,710.84
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	3,304,155,529.63	1,342,438,235.36	2,933,396,155.15	2,219,776,327.44
其他流动负债	五、23	2,724.77	-	7,295.02	-
流动负债合计		8,497,046,703.92	5,440,691,503.61	7,539,148,124.99	4,812,420,296.03
非流动负债：					
长期借款	五、24	5,654,853,950.00	3,379,950,600.00	5,546,639,140.00	3,384,693,240.00
应付债券	五、25	4,276,714,507.23	4,276,714,507.23	4,350,860,515.53	4,350,860,515.53
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、26	2,473,107,661.54	1,458,054,190.32	2,263,893,441.31	1,222,021,136.33
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、13	785,674,244.37	484,803,761.62	770,881,442.05	474,731,764.30
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		13,190,350,363.14	9,599,523,059.17	12,932,274,538.89	9,432,306,656.16
负债合计		21,687,397,067.06	15,040,214,562.78	20,471,422,663.88	14,244,726,952.19
所有者权益：					
实收资本	五、27	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、28	6,315,746,787.12	5,446,504,196.65	6,022,869,201.90	5,246,504,196.65
减：库存股					
其他综合收益	五、29	1,912,116,563.20	1,170,849,267.89	1,914,722,513.20	1,170,849,267.89
专项储备					
盈余公积	五、30	101,029,997.62	101,029,997.62	87,325,620.98	87,325,620.98
未分配利润	五、31	2,345,288,720.04	909,269,978.57	2,115,728,745.67	785,930,588.79
归属于母公司所有者权益合计		11,674,182,067.98	8,627,653,440.73	11,140,646,081.75	8,290,609,674.31
少数股东权益		39,513,830.10		38,167,644.62	
所有者权益合计		11,713,695,898.08	8,627,653,440.73	11,178,813,726.37	8,290,609,674.31
负债和所有者权益总计		33,401,092,965.14	23,667,868,003.51	31,650,236,390.25	22,535,336,626.50

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：新沂经济开发区建设发展有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	**五、32**	1,481,155,590.27	647,434,616.94	1,373,629,588.72	465,890,342.12
减：营业成本	五、32	1,100,436,775.58	451,292,735.41	1,125,901,602.65	374,165,554.71
税金及附加	五、33	35,976,694.24	18,912,219.64	34,786,806.41	17,594,335.37
销售费用					
管理费用	五、34	45,412,200.17	10,791,131.24	68,444,776.63	21,564,399.01
研发费用					
财务费用	五、35	108,400,807.35	62,544,987.69	195,509,516.91	71,647,899.13
其中：利息费用		97,939,665.32	61,019,720.26	101,415,214.48	51,872,973.15
利息收入		28,566,038.14	7,731,106.45	25,448,065.15	16,676,077.41
加：其他收益	五、36	30,000,000.00	20,000,000.00	162,612,242.29	100,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	17,047,000.96	-	13,445,446.44	855.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,561,600.39		-1,607,847.68	
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）	五、38	62,645,809.27	40,287,989.27	368,012,483.00	249,944,009.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	15,353,407.84	12,410,000.00	-13,827,707.42	-10,780,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	151,951.05	-1,462.67		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		316,127,282.05	176,590,069.56	479,229,350.43	320,083,018.65
加：营业外收入	五、41	1,355,230.61	17,280.00	3,161,188.36	2,502,000.00
减：营业外支出	五、42	1,133,163.84	548,994.33	620,998.02	548,368.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		316,349,348.82	176,058,355.23	481,769,540.77	322,036,650.65
减：所得税费用	五、43	71,738,812.33	39,014,588.81	99,130,894.27	59,791,002.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		244,610,536.49	137,043,766.42	382,638,646.50	262,245,648.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		244,610,536.49	137,043,766.42	382,638,646.50	262,245,648.40
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		244,610,536.49	137,043,766.42	382,638,646.50	262,245,648.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		244,610,536.49		382,638,646.50	
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		243,264,351.01		382,069,406.04	
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		1,346,185.48		569,240.46	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	430,264,318.65	108,292,671.15
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		430,264,318.65	
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		-	-	430,264,318.65	108,292,671.15
（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）投资性房地产按公允价值计量转换日公允价值变动		-	-	430,264,318.65	108,292,671.15
（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		244,610,536.49	137,043,766.42	812,902,965.15	370,538,319.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		243,264,351.01		812,333,724.69	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,346,185.48		569,240.46	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：陈莲

现金流量表

编制单位：新济经济开发区建设发展有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,502,537,355.48	536,892,224.46	1,084,184,984.50	293,955,136.68
收到的税费返还		-	-	138,865,354.95	106,069,481.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	390,689,716.61	1,003,128,067.62	758,466,370.43	1,113,522,064.62
经营活动现金流入小计		1,893,227,072.09	1,540,020,292.08	1,981,516,709.88	1,513,546,682.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,429,282,490.71	1,020,177,233.89	3,076,584,520.92	2,437,605,767.17
支付给职工以及为职工支付的现金		19,185,537.16	-	22,126,903.87	-
支付的各项税费		35,976,694.24	18,912,219.64	34,786,806.41	17,594,335.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	455,725,215.24	1,124,457,477.76	325,816,923.38	894,789,818.24
经营活动现金流出小计		2,940,169,937.35	2,163,546,931.29	3,459,315,154.58	3,349,989,920.78
经营活动产生的现金流量净额	五、45（1）	-1,046,942,865.26	-623,526,639.21	-1,477,798,444.70	-1,836,443,238.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		21,715,669.74	-	226,932,632.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,608,601.35	-	14,983,575.81	855.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,951.05	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-		
收到其他与投资活动有关的现金	五、44（3）	605,000,000.00	440,000,000.00	630,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流入小计		645,476,222.14	440,000,000.00	871,916,207.81	350,000,855.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,416,257.64	145,877,859.75	121,138,693.51	100,877,875.67
投资支付的现金		-	-	-	5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、44（4）	709,601,752.01	100,000,000.00	802,727,413.31	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,125,018,009.65	245,877,859.75	923,866,106.82	305,977,875.67
投资活动产生的现金流量净额		-479,541,787.51	194,122,140.25	-51,949,899.01	44,022,980.08
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	200,000,000.00	1,578,000,000.00	1,220,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,730,747,100.00	1,460,000,000.00	4,311,665,900.00	3,243,770,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（5）	10,408,038,451.43	7,563,813,451.93	5,724,200,806.20	5,855,939,406.98
筹资活动现金流入小计		13,438,785,551.43	9,223,813,451.93	11,613,866,706.20	10,319,709,406.98
偿还债务支付的现金		2,775,182,290.00	1,572,542,640.00	1,208,886,760.00	634,886,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,371,063,542.53	1,076,098,754.48	1,162,827,646.49	920,611,321.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（6）	7,970,107,876.93	6,389,940,152.23	7,358,075,594.88	6,671,587,742.07
筹资活动现金流出小计		12,116,353,709.46	9,038,581,546.71	9,729,790,001.37	8,227,085,823.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,322,431,841.97	185,231,905.22	1,884,076,704.83	2,092,623,583.49
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	五、45（1）	-204,052,810.80	-244,172,593.74	354,328,361.12	300,203,325.24
加：期初现金及现金等价物余额		470,513,812.58	347,216,321.97	116,185,451.46	47,012,996.73
六、期末现金及现金等价物余额		266,461,001.78	103,043,728.23	470,513,812.58	347,216,321.97

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

编制单位：新沂经济开发区建设发展有限公司　　单位：人民币元

项　目	2023年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,022,869,201.90	-	1,914,722,513.20	-	87,325,620.98	2,115,728,745.67	11,140,646,081.75	38,167,644.62	11,178,813,726.37
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他										-	-		-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,022,869,201.90	-	1,914,722,513.20	-	87,325,620.98	2,115,728,745.67	11,140,646,081.75	38,167,644.62	11,178,813,726.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	292,877,585.22	-	-2,605,950.00	-	13,704,376.64	229,559,974.37	533,535,986.23	1,346,185.48	534,882,171.71
（一）综合收益总额										243,264,351.01	243,264,351.01	1,346,185.48	244,610,536.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	300,000,000.00	-	-	-	-	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
1．所有者投入的普通股					300,000,000.00						300,000,000.00		300,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,704,376.64	-13,704,376.64	-	-	-
1．提取盈余公积									13,704,376.64	-13,704,376.64	-		-
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					-7,122,414.78		-2,605,950.00				-9,728,364.78		-9,728,364.78
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,315,746,787.12	-	1,912,116,563.20	-	101,029,997.62	2,345,288,720.04	11,674,182,067.98	39,513,830.10	11,713,695,898.08

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：新沂经济开发区建设发展有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	5,081,489,198.78	-	1,484,458,194.55	-	61,101,056.14	1,759,883,904.47	9,386,932,353.94	216,753,403.37	9,603,685,757.31
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他										-	-		-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	5,081,489,198.78	-	1,484,458,194.55	-	61,101,056.14	1,759,883,904.47	9,386,932,353.94	216,753,403.37	9,603,685,757.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	941,380,003.12	-	430,264,318.65	-	26,224,564.84	355,844,841.20	1,753,713,727.81	-178,585,758.75	1,575,127,969.06
（一）综合收益总额										382,069,406.04	382,069,406.04	569,240.46	382,638,646.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,578,000,000.00	-	-	-	-	-	1,578,000,000.00	-	1,578,000,000.00
1．所有者投入的普通股					1,578,000,000.00						1,578,000,000.00		1,578,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4．其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,224,564.84	-26,224,564.84	-	-	-
1．提取盈余公积									26,224,564.84	-26,224,564.84	-		-
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					-636,619,996.88		430,264,318.65				-206,355,678.23	-179,154,999.21	-385,510,677.44
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,022,869,201.90	-	1,914,722,513.20	-	87,325,620.98	2,115,728,745.67	11,140,646,081.75	38,167,644.62	11,178,813,726.37

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：新沂经济开发区建设发展有限公司　　单位：人民币元

项目	2023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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	5,246,504,196.65	-	1,170,849,267.89	-	87,325,620.98	785,930,588.79	8,290,609,674.31
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	5,246,504,196.65	-	1,170,849,267.89	-	87,325,620.98	785,930,588.79	8,290,609,674.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	13,704,376.64	123,339,389.78	337,043,766.42
（一）综合收益总额										137,043,766.42	137,043,766.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00
1．所有者投入的普通股					200,000,000.00						200,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,704,376.64	-13,704,376.64	-
1．提取盈余公积									13,704,376.64	-13,704,376.64	-
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、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	5,446,504,196.65	-	1,170,849,267.89	-	101,029,997.62	909,269,978.57	8,627,653,440.73

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：新沂经济开发区建设发展有限公司　　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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	4,026,504,196.65	-	1,062,556,596.74	-	61,101,056.14	549,909,505.23	6,700,071,354.76
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	4,026,504,196.65	-	1,062,556,596.74	-	61,101,056.14	549,909,505.23	6,700,071,354.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,220,000,000.00	-	108,292,671.15	-	26,224,564.84	236,021,083.56	1,590,538,319.55
（一）综合收益总额										262,245,648.40	262,245,648.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,220,000,000.00	-	-	-	-	-	1,220,000,000.00
1．所有者投入的普通股					1,220,000,000.00						1,220,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,224,564.84	-26,224,564.84	-
1．提取盈余公积									26,224,564.84	-26,224,564.84	-
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							108,292,671.15				108,292,671.15
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	5,246,504,196.65	-	1,170,849,267.89	-	87,325,620.98	785,930,588.79	8,290,609,674.31

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

新沂经济开发区建设发展有限公司（以下简称建设发展公司）于2013年08月28日经登记注册成立，成立时名称为新沂市新农城镇建设发展有限公司，由新沂市新天地农业发展公司和新沂市通达管网有限公司出资组建，注册资金10,000.00万元，其中：新沂市新天地农业发展公司出资9,000.00万元，新沂市通达管网有限公司出资1,000.00万元。

2013年8月31日，新沂市新天地农业发展公司和新沂市通达管网有限公司所持本公司的股权全部转让与新沂市人民政府持有。转让后，新沂市人民政府持有本公司100%股权。

2014年5月27日，本公司更名为新沂经济开发区建设发展有限公司。

2015年4月30日，新沂市人民政府对本公司进行增资5,000.00万元，增资后本公司实收资本15,000.00万元。

2017年10月31日，新沂市人民政府对本公司进行增资45,000.00万元，增资后本公司实收资本60,000.00万元。

2019年12月25日，新沂市人民政府对本公司进行增资33,000.00万元，增资后本公司实收资本93,000.00万元。

2020年4月17日，新沂市人民政府对本公司进行增资7,000.00万元，增资后本公司实收资本100,000.00万元。

2022年7月，公司股东由新沂市人民政府变更为江苏钟吾城乡投资发展集团有限公司。

2023年9月，公司股东由江苏钟吾城乡投资发展集团有限公司变更为新沂经开区产业投资发展集团有限公司。

截止2023年12月31日，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
新沂经开区产业投资发展集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	**100,000.00**	**100,000.00**	**100.00**

本公司统一社会信用代码：91320381076361726 7，经营期限自2013年08月28日至无固定期限。住所：新沂市马陵山西路168号。法定代表人：李奖励。公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

（二）公司的经营范围

经营范围：许可项目：房地产开发经营；建设工程施工；建筑物拆除作业（爆破作业除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：土地使用权租赁；园区管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁；房屋拆迁服务；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；对外承包工程；园林绿化工程施工；工程管理服务；物业管理；林业产品销售；木材销售；污水处理及其再生利用；光伏设备及元器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）母公司以及最终控制方的名称

本公司的母公司为新沂经开区产业投资发展集团有限公司，最终控制方为新沂市人民政府。

（四）各子公司经营范围如下：

公司名称	经营范围
新沂市新源资产管	授权范围内的资产收购、管理；不良资产处置；再生资源回收利用；物业管理；仓储服务；市政工程建筑施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批

理服务有限公司	准后方可开展经营活动） 一般项目：汽车销售；新能源汽车整车销售；小微型客车租赁经营服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；办公设备租赁服务；运输设备租赁服务；二手车经纪（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	健康产业及医疗技术的投资、开发经营、健康管理咨询；市政基础设施项目投资与管理、土地开发整理；健康产业园区的建设、管理和运营；健康文化项目和企业的孵化；物业管理；房屋租赁；医用口罩生产；第二类医疗器械生产；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医用口罩零售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（Ⅰ类医疗器械）（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）
新沂经开区润泽水务有限公司	城镇污水处理、城镇供水工程及城市环境工程的投资、建设与运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
新沂市慧祥停车服务有限公司	专业停车场服务；罐装车清洗和检测服务；车辆应急救援服务；汽车美容、汽车维修、清洗服务；住宿服务；餐饮服务；物业管理服务；预包装兼散装食品、日用百货、卷烟与雪茄烟零售；汽油、柴油、润滑油零售（限分公司经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
新沂市慧达停车服务有限公司	停车场服务；餐饮及住宿服务；普通货物运输、货物专用运输（集装箱、冷藏保鲜、罐式）、货物配送、物流信息服务；渣土运输；大件运输；汽车、货车美容服务；预包装食品兼散装食品、日用百货、汽车配件、货车配件、汽车轮胎、货车轮胎销售；装卸服务；汽车维修；仓库出租场地出租；卷烟与雪茄烟零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	房地产开发；招商引资项目引进、开发、服务；道路桥梁、园林绿化工程施工；建筑材料销售；花木、苗木种植销售；工业及生活污水的处理；城市排水管道设施建设与维护。（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）
新沂经开区物业管理有限公司	物业管理、绿化管护、道路保洁、路灯管理、地下管网维护；家政服务；房屋拆除服务；渣土运输；广告设计制作、发布；企业营销策划，美术设计制作；房地产开发；建筑劳务分包；装饰装潢设计、施工；土石方工程、道路工程、桥梁工程、土木工程、园林绿化工程、照明工程、钢结构工程、水利工程施工；环保设备安装、机电设备安装、水电暖安装；承装（修、试）电力设施；工艺礼品设计。日用百货；五金电子、电线电缆、电动工具、家用电器、机电设备、健身器材、音响设备、酒店设备、仪器仪表、电脑及配件、印刷机械、办公设备、文体用品、工艺礼品、玩具、鞋帽、服装服饰、针纺织品、皮件制品、化妆品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
新沂智慧	村镇规划设计、基础设施建设开发及管理；物业管理；人力资源服务（劳务

康健小镇运营管理有限公司	派遣除外）；广告设计、制作、代理、发布；会议及展览服务；房屋建筑工程、市政工程、园林绿化工程施工；酒店管理；教育信息咨询服务；文化艺术交流活动组织策划；企业管理咨询。（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）
新沂经开区教育咨询管理有限公司	许可项目：职业中介活动；餐饮服务；各类工程建设活动；出版物零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；面向家长实施的家庭教育咨询服务；物业管理；从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训服务机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；中小学生校外托管服务；单位后勤管理服务;智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；人工智能硬件销售；组织文化艺术交流活动；劳务服务（不含劳务派遣）；会议及展览服务；业务培训（不含需取得许可的培训）；品牌管理；招生辅助服务；商务代理代办服务；教育教学检测和评价活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
新沂市智程建筑安装工程有限公司	房屋建筑工程、市政工程、园林绿化工程、道路工程、地基基础工程、水利工程、桥梁工程、建筑物拆除工程、幕墙工程施工；城乡建设项目建设与管理；土地前期整理、农业基础设施建设、城中村改造建设房地产开发、销售；物业管理；房屋租赁、设备租赁；建筑材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
新沂市西成开发建设有限公司	许可项目：各类工程建设活动；房地产开发经营；旅游业务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：创业空间服务；土地整治服务；不动产登记代理服务；生态资源监测；园林绿化工程施工；自然生态系统保护管理；生态保护区管理服务；生态恢复及生态保护服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；园区管理服务；市政设施管理；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
江苏优度检测技术服务有限公司	许可项目：兴奋剂检测；安全评价业务；危险废物经营；检验检测服务；特种设备检验检测；安全生产检验检测；农产品质量安全检测；专利代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计量技术服务；标准化服务；科技中介服务；信息技术咨询服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；农业科学研究和试验发展；生物农药技术研发；终端计量设备销售；终端测试设备销售；仪器仪表修理；光学仪器销售；版权代理；会议及展览服务；电子测量仪器销售；电工仪器仪表销售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
新沂市新源公共服务有限公司	城市垃圾清扫处理；绿化管理、清洁服务；工业科技专项服务；城镇规划建设服务；招商引资管理服务；文化艺术交流活动策划；建筑材料销售；花木、苗木销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
新沂市浩	许可项目：保险兼业代理业务；呼叫中心（依法须经批准的项目，经相关部

源企业服务有限公司	门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：企业管理咨询；供应链管理服务；生产线管理服务；数据处理服务；商务代理代办服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；档案整理服务；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；物业管理；物业服务评估；票据信息咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
新沂市智创商业管理有限公司	一般项目：企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；商务代理代办服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；商业综合体管理服务；物业管理；财务咨询；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；工程管理服务；企业管理；供应链管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
江苏汇农天下农林发展有限公司	花卉、林木、果树育种、育苗及销售；种苗快繁、组培、智能育苗技术研发与咨询；软件研发；现代农业政策咨询与规划设计服务；农药、化肥、不再分装的包装种子、园林工具、农机及配件、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；农家乐观光服务；市政工程、园林绿化工程施工和园林养护；风景园林规划设计、城乡规划设计、旅游规划设计、市政工程设计。（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）
苗帮帮园艺（徐州）有限公司	一般项目：园艺产品种植；园艺产品销售；树木种植经营；农业园艺服务；花卉种植；互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；物联网技术研发；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业科学研究和试验发展；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
汇农天下江苏花木盆景有限公司	一般项目：园艺产品种植；园艺产品销售；树木种植经营；花卉种植；花卉绿植租借与代管理；农业园艺服务；货物进出口；技术进出口；物业管理；会议及展览服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；肥料销售；化肥销售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；五金产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
新沂市乡韵建设发展有限公司	许可项目：各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：园林绿化工程施工；城市绿化管理；工程管理服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；物业管理；市政设施管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；城乡市容管理；生态保护区管理服务；防洪除涝设施管理；公共事业管理服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；花卉种植；水果种植；蔬菜、食用菌等园艺作物种植；树木种植经营；科技推广和应用服务；休闲观光活动；土壤污染治理与修复服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑工程机械与设备租赁；柜台、

	摊位出租；土石方工程施工；对外承包工程；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；水资源管理；建筑材料销售；水泥制品销售；集贸市场管理服务；新材料技术研发；轻质建筑材料销售；生态环境材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
江苏宏邈建筑工程有限公司	房屋建筑工程、市政公用工程、地基与基础工程、建筑装饰装修工程、园林古建筑工程、城市园林绿化工程、钢结构工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、水利水电工程[不含承装（修、试）电力设施]、建筑防水工程、城市及道路照明工程的施工;劳动力外包服务（施工劳务服务,劳务派遣除外）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目:各类工程建设活动;建筑劳务分包;施工专业作业（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准）一般项目:土石方工程施工;园林绿化工程施工（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）
新沂希诚建设发展有限公司	许可项目：城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；各类工程建设活动；房地产开发经营；建筑劳务分包；住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：城乡市容管理；市政设施管理；环境应急治理服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；城市绿化管理；城市公园管理；园林绿化工程施工；规划设计管理；园区管理服务；水污染治理；数字文化创意内容应用服务；物联网应用服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业专业及辅助性活动；土地整治服务；灌溉服务；防洪除涝设施管理；环境卫生公共设施安装服务；物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；承接总公司工程建设业务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备租赁；工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
新沂市西岸文创发展有限公司	许可项目：旅游业务；房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：文化场馆管理服务；文化用品设备出租；组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；园区管理服务；园林绿化工程施工；游览景区管理；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；城市绿化管理；城市公园管理；名胜风景区管理；城乡市容管理；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；休闲观光活动；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；休闲娱乐用品设备出租；项目策划与公关服务；市场营销策划；公园、景区小型设施娱乐活动；会议及展览服务；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
新沂市西成房地产经纪有限公司	一般项目：房地产经纪；房地产咨询；房地产评估；市场营销策划；销售代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业形象策划；物业管理；社会经济咨询服务；会议及展览服务；市场调查（不含涉外调查）；咨询策划服务；企业管理；广告设计、代理；商务代理代办服务；项目策划与公关服务；商业综合体管理服务；专业设计服务；平面设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；劳务

	服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；广告发布（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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2023年12月31日合并及公司的财务状况及2023年度合并及公司的经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，

购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13"长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有者权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者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所有者权益的份额，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所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数所有者权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于

其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，

按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，本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时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本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：

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合之外的应收款项
无风险组合	政府部门款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

项目	计提方法

账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00
1—2年（含2年）	5.00
2—3年（含3年）	10.00
3—4年（含4年）	20.00
4—5年（含5年）	20.00
5年以上	30.00

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合之外的应收款项
无风险组合	关联方资金拆借、备用金、保证金和押金、政府部门款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00
1—2年（含2年）	5.00
2—3年（含3年）	10.00
3—4年（含4年）	20.00
4—5年（含5年）	20.00
5年以上	30.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、消耗性生物资产、开发成本、工程成本、拟开发土地。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

（1）投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法：

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产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。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	平均年限法	5-8	5	11.88-19.00
机器设备	平均年限法	8	5	11.88

电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
房屋建筑物	平均年限法	20、40	5	4.75、2.38

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）固定资产的处置

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金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

类　别	折旧方法	折旧年限(年)
特许经营权	直线法	25
专利权	直线法	10
办公软件	直线法	3

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约的进度按照本公司与委托方进行相关的核算确认。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净

额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31号）（"解释第 16 号"）中"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定"

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、母公司主要税（费）种及税（费）率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	9%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、各子公司主要税（费）种及税（费）率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

3、优惠税负及批文

本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[2009]87号及财税[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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	30,764.75	34,747.24
银行存款	266,430,237.03	470,479,065.34
其他货币资金	1,612,500,718.36	1,750,370,000.00
合计	**1,878,961,720.14**	**2,220,883,812.58**

注：截至2023年12月31日除其他货币资金中：912,500,000.00元票据保证金、700,000,718.36元存单以外，无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项　目	2023.12.31	2022.12.31
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	48,000,000.00	48,000,000.00
其中：债务工具投资	48,000,000.00	48,000,000.00
减：列示于其他非流动金融资产部分（附注五、9）		
合　计	**48,000,000.00**	**48,000,000.00**

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项　目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,070,042,838.87	944,879.46	2,069,097,959.41	1,964,871,814.93	4,033,287.30	1,960,838,527.63
合计	**2,070,042,838.87**	**944,879.46**	**2,069,097,959.41**	**1,964,871,814.93**	**4,033,287.30**	**1,960,838,527.63**

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

项　目	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,009,319,693.23		
1至2年	316,498.05	5%	15,824.90
2至3年	128,480.78	10%	12,848.08
3至4年	2,573,587.00	20%	514,717.40
4至5年	2,007,445.42	20%	401,489.08
合　计	**1,014,345,704.48**		**944,879.46**

组合中，按无风险组合不提坏账准备的应收账款：

项　目	2023.12.31	2022.12.31
政府部门	1,055,697,134.39	1,269,166,864.44

合计	1,055,697,134.39	1,269,166,864.44

（3）坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,033,287.30		3,088,407.84		944,879.46

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,031,232,949.20元，占应收账款期末余额合计数的比例98.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
新沂市经泽工程建设有限公司	925,326,214.76	1年以内	44.70	
江苏新沂经济开发区管理委员会	198,981,449.26	1年以内	9.61	
	361,002,586.07	1-2年	17.44	
江苏新沂经济开发区管理委员会财政审计局	495,713,099.11	4-5年	23.95	
新沂市润园置业有限公司	43,556,800.00	1年以内	2.10	
新沂市棋盘工业集中区建设发展有限公司	6,652,800.00	1年以内	0.32	
合计	2,031,232,949.20		98.12	

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	339,117,707.06	82.89	605,316,831.56	97.30
1-2年	69,980,593.50	17.11	16,800,183.14	2.70
合计	409,098,300.56	100.00	622,117,014.70	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
新沂天拓房地产开发有限公司	非关联方	97,000,000.00	23.71	1年以内	未到结算时点
		66,270,000.00	16.20	1-2年	
中建国际投资（中国）有限公司	非关联方	30,000,000.00	7.33	1年以内	合同未履行

新沂市远大建筑安装工程有限公司	非关联方	29,878,678.00	7.30	1年以内	合同未履行
江苏扬建集团有限公司	非关联方	15,000,000.00	3.67	1年以内	合同未履行
新沂市天缘水利工程有限公司	非关联方	13,154,955.17	3.22	1年以内	合同未履行
合计		**251,303,633.17**	**61.43**		

5、其他应收款

项　目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,746,325,567.79	4,643,736,650.79
合　计	**4,746,325,567.79**	**4,643,736,650.79**

（1）其他应收款的情况：

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,750,463,615.79	4,138,048.00	4,746,325,567.79	4,660,139,698.79	16,403,048.00	4,643,736,650.79
合计	**4,750,463,615.79**	**4,138,048.00**	**4,746,325,567.79**	**4,660,139,698.79**	**16,403,048.00**	**4,643,736,650.79**

①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项　目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	1,564,409,430.18			回收可能性
账龄组合（1年以内）	3,155,494,025.61			回收可能性
账龄组合（1-2年）	400,000.00	5%	20,000.00	回收可能性
账龄组合（2-3年）	21,900,000.00	10%	2,190,000.00	回收可能性
账龄组合（3-4年）	0.00	20%	0.00	回收可能性
账龄组合（4-5年）	5,500,000.00	20%	1,100,000.00	回收可能性
账龄组合（5年以上）	2,760,160.00	30%	828,048.00	回收可能性
合　计	**4,750,463,615.79**		**4,138,048.00**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额	16,403,048.00			16,403,048.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	12,265,000.00			12,265,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31余额	4,138,048.00			4,138,048.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
借款保证金	105,192,280.00	94,356,883.57
押金、保证金及员工备用金	11,441,615.81	9,321,493.20
往来款	4,633,829,719.98	4,556,461,322.02
合计	**4,750,463,615.79**	**4,660,139,698.79**

④截至2023年12月31日其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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(%)	坏账准备期末余额
江苏新沂经济开发区管理委员会	非关联方	往来款	411,462,570.01	1年以内	8.66	
			712,381,152.49	1-2年	15.00	
新沂市慧森园林绿化工程有限公司	非关联方	往来款	617,281,152.27	1年以内	12.99	
新沂市慧昌国际贸易有限公司	非关联方	往来款	420,339,171.11	1年以内	8.85	
新沂禾乾生态农业科技有限公司	非关联方	往来款	359,289,584.88	1年以内	7.56	
新沂市墨河街道办事处	非关联方	往来款	265,630,736.48	1年以内	5.59	
合计			**2,786,384,367.24**		**58.65**	

6、存货

（1）存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	386,215.00		386,215.00
消耗性生物资产	82,533,872.77		82,533,872.77
开发成本	11,738,698,958.05		11,738,698,958.05
工程成本	1,569,694,433.96		1,569,694,433.96
拟开发土地	447,294,673.00		447,294,673.00
合计	**13,838,608,152.78**		**13,838,608,152.78**

（续）

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,834,858.47		20,834,858.47
消耗性生物资产	33,038,243.12		33,038,243.12
开发成本	10,679,355,909.40		10,679,355,909.40
工程成本	1,128,859,683.87		1,128,859,683.87
拟开发土地	307,504,673.00		307,504,673.00
合计	**12,169,593,367.86**		**12,169,593,367.86**

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，用于借款抵押的存货-开发成本账面价值 780,927,835.00 元；用于借款抵押的拟开发土地账面价值 307,504,673.00 元。

（2）拟开发土地中未办妥产权证的土地明细如下：

序号	使用权人	坐落	使用权类型	土地用途	土地面积（㎡）	账面价值（元）	是否缴纳土地出让金	土地出让金金额（元）	是否抵押
1	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市生态大道南、碧水河西地块五	出让	工业用地	40,331.00	5,810,000.00	是	5,810,000.00	否
2	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市生态大道南、碧水河西地块四	出让	工业用地	16,160.00	2,330,000.00	是	2,330,000.00	否
3	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市生态大道南、碧水河西地块三	出让	工业用地	25,465.00	3,670,000.00	是	3,670,000.00	否
4	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市生态大道北、香港路西地块	出让	仓储用地	10,956.00	1,580,000.00	是	1,580,000.00	否
5	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市生态大道北、香港路东地块四	出让	工业用地	36,741.00	5,300,000.00	是	5,300,000.00	否
6	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市生态大道北、香港路东地块三	出让	仓储用地	11,345.00	1,640,000.00	是	1,640,000.00	否
7	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市生态大道北、香港路东地块二	出让	工业用地	54,397.00	7,840,000.00	是	7,840,000.00	否
8	新沂市新源资产管	新沂市生态大道北、香港	出让	仓储用地	13,821.00	2,000,000.00	是	2,000,000.00	否

	理服务有限公司	路东地块一							
9	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路南、上海南路西地块一	出让	工业用地	52,163.00	7,520,000.00	是	7,520,000.00	否
10	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路北、上海南路西地块三	出让	仓储用地	13,553.00	4,050,000.00	是	4,050,000.00	否
11	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路北、上海南路西地块一	出让	仓储用地	9,707.00	2,900,000.00	是	2,900,000.00	否
12	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路北、上海南路东地块四	出让	仓储用地	2,098.00	630,000.00	是	630,000.00	否
13	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路北、上海南路东地块二	出让	仓储用地	9,278.00	2,770,000.00	是	2,770,000.00	否
14	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路北、上海南路东地块三	出让	工业用地	43,812.00	13,080,000.00	是	13,080,000.00	否
15	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路北、上海南路西地块二	出让	工业用地	28,645.00	8,560,000.00	是	8,560,000.00	否
16	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路北、上海南路西地块四	出让	工业用地	61,580.00	18,390,000.00	是	18,390,000.00	否
17	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂市纬一路北、上海南路东地块一	出让	仓储用地	10,322.00	3,090,000.00	是	3,090,000.00	否
18	新沂市新源资产管理服务有限公司	纬一路南、上海南路东地块一	出让	工业用地	28,917.00	4,170,000.00	是	4,170,000.00	否
19	新沂市新源资产管理服务有限公司	纬一路南，上海南路东地块二	出让	仓储用地	940.00	140,000.00	是	140,000.00	否
20	新沂市新源资产管理服务有限公司	甘肃路西、开放大道南地块	出让	工业用地	80,552.00	11,600,000.00	是	11,600,000.00	否
21	新沂市新源资产管理服务有限公司	神井大道以东、北京西路以北	出让	工业用地	39,858.00	5,740,000.00	是	5,740,000.00	否
22	新沂经济开发区建设发展有限公司	新沂市古镇大道西、开放大道北地块	出让	商服用地	11,988.00	26,980,000.00	是	26,980,000.00	否
合计	-	-	-		602,629.00	139,790,000.00	-	-	-

7、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣增值税	124,516,849.29	89,201,666.35
理财产品	20,000.00	20,000.00
合计	**124,536,849.29**	**89,221,666.35**

8、长期股权投资

（1）长期股权投资

①长期股权投资的情况：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、联营企业						
江苏锡沂工业园投资开发有限公司	105,611,907.29			-1,621,880.52		
徐州四维电子有限公司	4,698,092.47		4,338,810.19	-359,282.28		
徐州翊容企业管理有限公司	580,437.59		1,000,000.00	419,562.41		
合计	**110,890,437.35**		**5,338,810.19**	**-1,561,600.39**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
江苏锡沂工业园投资开发有限公司				103,990,026.77	
徐州四维电子有限公司					
徐州翊容企业管理有限公司					
合计				**103,990,026.77**	

9、其他非流动金融资产

项　目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
①债务工具投资	67,277,368.00	81,407,368.00
其中：		
新沂海耀建设有限公司	14,440,000.00	14,440,000.00
新沂海悦建设有限公司	7,300,000.00	7,300,000.00
新沂市沂兰绿色材料产业研究院有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
江苏毅松医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
徐州齐创制造有限公司		11,000,000.00
徐州金固新材料科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
徐州欣天环保水处理有限公司		3,000,000.00
江苏煜博生物科技有限公司	237,368.00	367,368.00
新沂市纾困投资基金合伙企业（有限合伙）	28,300,000.00	28,300,000.00
②权益工具投资	227,353,140.45	229,600,000.00
其中：		
新沂市沂容创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
厦门轩业科创股权投资合伙企业（有限合伙）	42,000,000.00	42,000,000.00

新沂经开区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	85,353,140.45	87,600,000.00
新沂经开区新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	70,000,000.00
合　计	**294,630,508.45**	**311,007,368.00**

10、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项　目	土地使用权	房屋建筑物	合　计
一、年初余额	1,991,747,400.00	4,451,144,034.00	6,442,891,434.00
其中：成本	1,601,950,400.00	4,333,115,634.00	5,935,066,034.00
公允价值变动	389,797,000.00	118,028,400.00	507,825,400.00
二、本年变动	17,715,400.00	38,955,809.27	56,671,209.27
加：外购			
存货转入			
其他非流动资产转入			
固定资产转入			
公允价值变动	17,715,400.00	45,596,309.27	63,311,709.27
减：处置			
其他转出		5,974,600.00	5,974,600.00
公允价值变动		665,900.00	665,900.00
三、年末余额	2,009,462,800.00	4,490,099,843.27	6,499,562,643.27
其中：成本	1,601,950,400.00	4,327,141,034.00	5,929,091,434.00
公允价值变动	407,512,400.00	162,958,809.27	570,471,209.27

注：（1）截至2023年12月31日止，投资性房地产中已设立抵押的房屋建筑物账面价值3,197,381,312.00元；已设立抵押的土地使用权账面价值1,861,407,100.00元。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	816,162,008.27	相关手续正在办理中

（3）房地产转换情况

无。

11、固定资产

项　目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	502,611,445.53	517,539,048.09
固定资产清理		
合　计	**502,611,445.53**	**517,539,048.09**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	机器设备	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	531,043,115.00	11,717,307.38	5,389,898.23	3,728,598.72	551,878,919.33
2、本期增加金额			103,076.92		103,076.92
（1）购置			103,076.92		103,076.92
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）经营租赁转为自用					
3、本期减少金额		1,156,913.27	38,800.00		1,195,713.27
（1）处置或报废		1,156,913.27			1,156,913.27
（2）合并范围减少			38,800.00		38,800.00
（3）自用转为经营租赁					
4、期末余额	531,043,115.00	10,560,394.11	5,454,175.15	3,728,598.72	550,786,282.98
二、累计折旧					
1、期初余额	25,199,035.59	4,691,149.08	3,994,166.07	455,520.51	34,339,871.25
2、本期增加金额	12,574,012.38	1,219,767.32	167,828.81	569,149.00	14,530,757.51
（1）计提	12,574,012.38	1,219,767.32	167,828.81	569,149.00	14,530,757.51
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
3、本期减少金额		671,614.16	24,177.15	-	695,791.31
（1）处置或报废		671,614.16			671,614.16
（2）合并范围减少			24,177.15		24,177.15
（3）自用转为经营租赁					
4、期末余额	37,773,047.97	5,239,302.24	4,137,817.73	1,024,669.51	48,174,837.45
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
3、本期减少金额					

（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
（3）自用转为经营租赁					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	493,270,067.03	5,321,091.87	1,316,357.42	2,703,929.21	502,611,445.53
2、期初账面价值	505,844,079.41	7,026,158.30	1,395,732.16	3,273,078.21	517,539,048.09

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：房屋建筑物中存在子公司钢化大棚等构筑物未办产权证，账面价值1,220,883.12元。

④固定资产抵押担保情况：无。

12、无形资产

项　目	特许经营权	专利权	财务软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	172,773,130.39	220,000.00	488,074.30	173,481,204.69
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额			-	
（1）处置				
（2）合并范围减少				
4、期末余额	172,773,130.39	220,000.00	488,074.30	173,481,204.69
二、累计摊销				
1、期初余额	26,419,911.99	56,833.33	436,943.52	26,913,688.84
2、本期增加金额	6,002,765.28	22,000.00	47,197.64	6,071,962.92
（1）摊销	6,002,765.28	22,000.00	47,197.64	6,071,962.92
（2）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少				
4、期末余额	32,422,677.27	78,833.33	484,141.16	32,985,651.76
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	140,350,453.12	141,166.67	3,933.14	140,495,552.93
2、期初账面价值	146,353,218.40	163,166.67	51,130.78	146,567,515.85

13、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,270,731.88	5,082,927.46	5,109,083.84	20,436,335.30
可弥补亏损	21,881,245.04	87,524,980.16	20,934,034.61	83,736,138.44
合计	**23,151,976.92**	**92,607,907.62**	**26,043,118.45**	**104,172,473.74**

（2）递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产评估增值	779,989,990.06	3,119,959,960.24	765,197,187.74	3,060,788,750.96
非同一控制企业合并资产评估增值	5,684,254.31	22,737,017.24	5,684,254.31	22,737,017.24
合计	**785,674,244.37**	**3,142,696,977.48**	**770,881,442.05**	**3,083,525,768.20**

14、其他非流动资产

种类	2023.12.31	2022.12.31
收储不动产	2,722,022,261.30	2,340,906,428.60
合计	**2,722,022,261.30**	**2,340,906,428.60**

15、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	751,000,000.00	745,000,000.00
质押借款	28,500,000.00	195,250,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证+抵押借款	292,790,000.00	243,000,000.00
合计	**1,082,290,000.00**	**1,183,250,000.00**

16、应付票据

项目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	303,000,000.00	945,500,000.00
合计	**303,000,000.00**	**945,500,000.00**

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付工程款	430,366,498.65	688,327,456.05
应付苗木款	37,006,350.75	13,210,741.68
合计	**467,372,849.40**	**701,538,197.73**

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州华艺市政园林有限公司	22,825,039.00	未到结算期
无锡交通建设工程集团有限公司	11,052,000.00	未到结算期
中铁北京工程局集团有限公司	7,935,390.00	未到结算期
合计	**41,812,429.00**	

18、合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
水费	182,802.13	81,055.73
苗木款	299,200.00	7,152,160.37
合计	**482,002.13**	**7,233,216.10**

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	376,350.25	15,973,129.67	16,040,784.01	308,695.91
二、离职后福利-设定提存计划		3,144,753.15	3,144,753.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**376,350.25**	**19,117,882.82**	**19,185,537.16**	**308,695.91**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	376,350.25	11,885,203.45	11,952,857.79	308,695.91
2、职工福利费		834,380.98	834,380.98	
3、社会保险费		1,972,617.88	1,972,617.88	
其中：医疗保险费		1,715,319.90	1,715,319.90	
工伤保险费		66,706.88	66,706.88	
生育保险费		190,591.10	190,591.10	
4、住房公积金		1,240,927.36	1,240,927.36	
5、工会经费和职工教育经费		40,000.00	40,000.00	
合　计	**376,350.25**	**15,973,129.67**	**16,040,784.01**	**308,695.91**

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,049,457.60	3,049,457.60	
2、失业保险费		95,295.55	95,295.55	
3、企业年金缴费				
合　计		**3,144,753.15**	**3,144,753.15**	

20、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	49,541,230.99	58,234,948.28
教育费附加	4,667,804.08	3,910,038.26
企业所得税	241,478,506.77	229,547,037.03
城市维护建设税	8,303,401.32	7,528,075.41
房产税	3,994,023.72	3,980,930.22
城镇土地使用税	687,089.82	732,004.20
印花税	6,703.96	6,983.98
地方教育费附加	1,453,271.97	1,469,071.28
车船税	575.04	300.00
个人所得税	2,473.74	956.75
合计	**310,135,081.41**	**305,410,345.41**

21、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,029,299,820.67	1,462,436,565.33
合计	**3,029,299,820.67**	**1,462,436,565.33**

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
费用报销款	201,774.06	4,954.38
押金、备用金及保证金	10,997,097.97	9,257,142.15
往来款	3,018,100,948.64	1,453,174,468.80
合计	**3,029,299,820.67**	**1,462,436,565.33**

22、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、24）	594,950,000.00	468,640,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、25）	370,755,455.34	474,116,143.56
一年内到期的长期应付款（附注五、26）	2,338,450,074.29	1,990,640,011.59
合计	**3,304,155,529.63**	**2,933,396,155.15**

23、其他流动负债

项　目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	2,724.77	7,295.02
合　计	**2,724.77**	**7,295.02**

24、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	1,360,719,350.00	994,645,900.00
抵押借款	297,250,000.00	297,250,000.00
保证+抵押借款	4,591,834,600.00	4,723,383,240.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	594,950,000.00	468,640,000.00
合计	**5,654,853,950.00**	**5,546,639,140.00**

25、应付债券

（1）应付债券

项目	2023.12.31	2022.12.31
17 新经开	177,695,830.35	354,945,440.55
20 新开 01	438,866,894.92	438,421,663.77
20 新开 02	199,575,281.65	199,498,219.06
20 新开 03	758,376,908.69	758,083,658.11
20 沂发 01	399,601,720.31	499,401,067.82
20 沂发 02	0.00	496,312,774.76

22新沂经开债01	793,365,238.64	792,879,642.93
22新沂经开债02	694,192,004.05	693,768,271.70
22新沂经开债03	495,853,274.15	495,549,776.83
23沂发01	199,106,912.24	
23沂发02	398,080,442.23	
应付债券利息	92,755,455.34	96,116,143.56
减：一年内到期的部分（附注五、22）	370,755,455.34	474,116,143.56
合计	**4,276,714,507.23**	**4,350,860,515.53**

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17新经开	178,000,000.00	2017.09.27	7年	890,000,000.00
20新开01	440,000,000.00	2020.04.23	5年	440,000,000.00
20新开02	200,000,000.00	2020.07.31	5年	200,000,000.00
20新开03	760,000,000.00	2020.07.31	7年	760,000,000.00
20沂发01	400,000,000.00	2020.09.01	7年	500,000,000.00
20沂发02	0.00	2020.11.26	7年	500,000,000.00
22新沂经开债01	800,000,000.00	2022.08.26	7年	800,000,000.00
22新沂经开债02	700,000,000.00	2022.08.26	7年	700,000,000.00
22新沂经开债03	500,000,000.00	2022.08.26	7年	500,000,000.00
23沂发01	200,000,000.00	2023.08.30	3年	200,000,000.00
23沂发02	400,000,000.00	2023.11.15	3年	400,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注五、22）	278,000,000.00			
合计	**4,300,000,000.00**	—	—	**5,890,000,000.00**

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17新经开	354,945,440.55		3,053,016.99	2,302,627.18	178,000,000.00	177,695,830.35
20新开01	438,421,663.77		23,506,849.32	23,061,618.17		438,866,894.92
20新开02	199,498,219.06		5,413,698.63	5,336,636.04		199,575,281.65
20新开03	758,083,658.11		22,154,520.55	21,861,269.97		758,376,908.69
20沂发01	499,401,067.82		9,440,000.00	9,239,347.51	100,000,000.00	399,601,720.31
20沂发02	496,312,774.76		-	-3,687,225.24	500,000,000.00	-
22新沂经开债01	792,879,642.93		9,354,739.73	8,869,144.01		793,365,238.64
22新沂经开债02	693,768,271.70		8,633,589.04	8,209,856.69		694,192,004.05

22新沂经开债03	495,549,776.83		5,846,712.33	5,543,215.01		495,853,274.15
23沂发01		200,000,000.00	3,235,068.49	4,128,156.26		199,106,912.24
23沂发02		400,000,000.00	2,117,260.27	4,036,818.05		398,080,442.23
合计	**4,728,860,515.53**	**600,000,000.00**	**92,755,455.34**	**88,901,463.64**	**778,000,000.00**	**4,554,714,507.23**

26、长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁款	2,126,407,735.83	1,557,151,052.90
信托借款	2,543,150,000.00	2,243,382,400.00
万家共赢新沂保障房资产支持专项计划		53,000,000.00
天风新沂保障房资产支持专项计划	142,000,000.00	401,000,000.00
减：一年内到期部分（附注五、22）	2,338,450,074.29	1,990,640,011.59
合计	**2,473,107,661.54**	**2,263,893,441.31**

27、实收资本

股东名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
新沂经开区产业投资发展集团有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
江苏钟吾城乡投资发展集团有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
合计	**1,000,000,000.00**	**1,000,000,000.00**	**1,000,000,000.00**	**1,000,000,000.00**

注：报告期内公司实收资本变动情况详见本附注一、公司基本情况。

28、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
其他资本公积	6,022,869,201.90	300,000,000.00	7,122,414.78	6,315,746,787.12
合计	**6,022,869,201.90**	**300,000,000.00**	**7,122,414.78**	**6,315,746,787.12**

注：其他资本公积本期增加：2023年12月31日新沂经济开发区建设发展有限公司取得政府财政款划转200,000,000.00元；本公司子公司徐州市新沂经济技术开发有限责任公司取得政府财政款划转100,000,000.00元；报告期无偿划出原孙公司新沂市慧昌国际贸易有限公司减少资本公积7,122,414.78元。

29、其他综合收益

项　目	2023.01.01	本期发生金额	2023.12.31

		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：投资性房地产首次转换增值	1,914,722,513.20		2,605,950.00				1,912,116,563.20
其他综合收益合计	**1,914,722,513.20**		**2,605,950.00**				**1,912,116,563.20**

30、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	87,325,620.98	13,704,376.64		101,029,997.62
合计	**87,325,620.98**	**13,704,376.64**		**101,029,997.62**

31、未分配利润

项目	2023.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,115,728,745.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,115,728,745.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	243,264,351.01	
减：提取法定盈余公积	13,704,376.64	母公司净利润 10%
期末未分配利润	**2,345,288,720.04**	

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,291,435,818.48	946,776,159.75	1,028,557,592.69	841,803,179.29
其他业务	189,719,771.79	153,660,615.83	345,071,996.03	284,098,423.36
合计	**1,481,155,590.27**	**1,100,436,775.58**	**1,373,629,588.72**	**1,125,901,602.65**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本

建筑施工	1,039,873,653.20	866,561,377.67	931,669,933.63	776,471,936.92
苗木种植	23,892,035.34	21,673,873.48	5,080,511.44	4,367,645.90
货物销售	43,893,805.31	33,095,929.20	23,710,463.57	17,839,762.79
服务业	142,772,009.33	12,870,967.02	68,096,684.05	43,123,833.68
污水处理业务	41,004,315.30	12,574,012.38		
合计	**1,291,435,818.48**	**946,776,159.75**	**1,028,557,592.69**	**841,803,179.29**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
工程项目建设	1,039,873,653.20	866,561,377.67	931,669,933.63	776,471,936.92
绿化苗木销售	23,892,035.34	21,673,873.48	5,080,511.44	4,367,645.90
建筑材料销售	43,893,805.31	33,095,929.20	23,710,463.57	17,839,762.79
管理服务	142,772,009.33	12,870,967.02	68,096,684.05	43,123,833.68
污水管网	41,004,315.30	12,574,012.38		
合计	**1,291,435,818.48**	**946,776,159.75**	**1,028,557,592.69**	**841,803,179.29**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,291,435,818.48	946,776,159.75	1,028,557,592.69	841,803,179.29
合计	**1,291,435,818.48**	**946,776,159.75**	**1,028,557,592.69**	**841,803,179.29**

33、税金及附加

项目	2023年度	2022年度
印花税	726,696.21	2,570,333.97
城市维护建设税	4,489,444.79	6,237,064.08
教育费附加	2,232,694.21	4,455,911.14
房产税	13,228,747.21	11,834,712.44
城镇土地使用税	11,023,218.84	9,688,392.43
车船税	1,799.12	392.35
土地增值税	4,080,107.81	
环境保护税	193,986.05	
合计	**35,976,694.24**	**34,786,806.41**

34、管理费用

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	19,077,882.82	22,343,078.76
办公费	15,441,097.61	19,558,451.15

无形资产摊销	69,197.64	40,904.50
中介及咨询费	7,109,816.63	9,688,283.16
折旧费	1,956,745.13	14,764,241.17
交通费	361,213.10	626,878.51
业务招待费	544,705.47	240,684.06
差旅费	300,271.33	82,583.46
修理费	399,970.06	545,055.56
其他	151,300.38	554,616.30
合计	**45,412,200.17**	**68,444,776.63**

35、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	97,939,665.32	101,415,214.48
减：利息收入	28,566,038.14	25,448,065.15
贴现利息	12,090,675.19	40,817,870.20
借款手续费	25,725,940.28	74,421,102.94
其他手续费	1,210,564.70	4,303,394.44
合计	**108,400,807.35**	**195,509,516.91**

36、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	30,000,000.00	162,612,242.29
合计	**30,000,000.00**	**162,612,242.29**

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关：		
土地开发项目补助	20,000,000.00	130,000,000.00
基础设施维护项目补助	10,000,000.00	20,000,000.00
保底水量差额补助		12,612,242.29
合计	**30,000,000.00**	**162,612,242.29**

37、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,561,600.39	-1,607,847.68
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,558,570.56	15,052,411.11
处置交易性金融资产产生的投资收益	17,050,030.79	
理财产品产生的投资收益		883.01
合计	**17,047,000.96**	**13,445,446.44**

38、公允价值变动损益

项目	2023年度	2022年度
投资性房地产公允价值变动	62,645,809.27	368,012,483.00
合计	**62,645,809.27**	**368,012,483.00**

39、信用减值损失

项目	2023年度	2022年度
应收账款信用减值损失	3,088,407.84	-3,327,691.42
其他应收款信用减值损失	12,265,000.00	-10,500,016.00
合计	**15,353,407.84**	**-13,827,707.42**

40、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		
其中：固定资产	151,951.05	
合计	**151,951.05**	

41、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
财政补助	1,172,000.00	2,760,000.00
赔偿款及罚款	67,296.60	227,880.35
其他	115,934.01	173,308.01
合计	**1,355,230.61**	**3,161,188.36**

计入当期损益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关：		
市科学技术局专项项目资金	172,000.00	258,000.00
商务发展奖励资金		2,502,000.00
市特色小镇创建市级奖励资金	1,000,000.00	
合　计	**1,172,000.00**	**2,760,000.00**

42、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
其他	64,583.84	120,998.02
赔偿款	546,580.00	
捐款	522,000.00	500,000.00
合计	**1,133,163.84**	**620,998.02**

43、所得税费用

项目	2023年度	2022年度
当期所得税费用	53,598,586.35	13,899,397.48
递延所得税费用	18,140,225.98	85,231,496.79
合计	**71,738,812.33**	**99,130,894.27**

44、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
利息收入	28,566,038.14	25,448,065.15
营业外收入	1,355,230.61	3,161,188.36
补助收入	30,000,000.00	162,612,242.29
收到往来款	290,776,541.44	534,066,644.56
保证金、押金等	39,991,906.42	33,178,230.07
合计	**390,689,716.61**	**758,466,370.43**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
期间费用	24,308,374.58	24,474,501.08
手续费	1,210,564.70	4,303,394.44
保证金、押金等	40,372,073.21	28,639,068.55
支付往来款	388,701,038.91	267,778,961.29
营业外支出	1,133,163.84	620,998.02
合计	**455,725,215.24**	**325,816,923.38**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
收回定期存款	605,000,000.00	630,000,000.00
合计	**605,000,000.00**	**630,000,000.00**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
定期存款支付	700,000,718.36	800,370,000.00
划出子公司时的现金等价物	9,601,033.65	2,357,413.31
合计	**709,601,752.01**	**802,727,413.31**

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
收到信托、融资租赁款	2,890,500,000.00	2,409,380,000.00

解付票据保证金	950,000,000.00	980,000,000.00
收到归还资金拆借款	6,509,934,847.86	2,297,379,516.20
收到借款保证金	57,603,603.57	37,441,290.00
合计	**10,408,038,451.43**	**5,724,200,806.20**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
偿还信托、融资租赁款	2,044,719,949.78	3,001,867,227.65
支付借款保证金和手续费	90,484,940.28	136,338,879.24
支付票据保证金	907,500,718.36	950,000,000.00
债券承销费	3,000,000.00	19,000,000.00
偿还定向融资款		19,620,000.00
偿还资金拆借款	4,924,402,268.51	3,231,249,487.99
合计	**7,970,107,876.93**	**7,358,075,594.88**

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	244,610,536.49	382,638,646.50
加：信用减值损失	-15,353,407.84	13,827,707.42
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,530,757.51	14,669,840.60
无形资产摊销	6,071,962.92	6,957,356.19
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-151,951.05	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-62,645,809.27	-368,012,483.00
财务费用（收益以“-”号填列）	123,665,605.60	175,836,317.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,047,000.96	-13,445,446.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,891,141.53	-6,771,623.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,792,802.32	235,424,560.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-395,890,907.71	-3,175,614,459.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,550,638.14	48,772,985.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,154,967,232.94	1,207,918,154.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,046,942,865.26	-1,477,798,444.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	266,461,001.78	470,513,812.58
减：现金的期初余额	470,513,812.58	116,185,451.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-204,052,810.80	354,328,361.12

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	266,461,001.78	470,513,812.58
其中：库存现金	30,764.75	34,747.24
可随时用于支付的银行存款	266,430,237.03	470,479,065.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	266,461,001.78	470,513,812.58
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：新沂市慧昌国际贸易有限公司	
新沂市智洁能源有限公司	
新沂市慧森园林绿化工程有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,601,033.65
其中：新沂市慧昌国际贸易有限公司	8,344,823.68
新沂市智洁能源有限公司	163,811.69
新沂市慧森园林绿化工程有限公司	1,092,398.28
处置子公司收到的现金净额	-9,601,033.65

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31账面价值（元）	2022.12.31账面价值（元）	受限原因
其他货币资金	912,500,000.00	950,000,000.00	银行承兑保证金

其他货币资金	700,000,718.36	800,370,000.00	定期存款
存货	1,088,432,508.00	812,929,725.00	借款抵押
投资性房地产	5,058,788,412.00	5,002,399,440.00	借款抵押
其他非流动资产	1,629,063,086.74		借款抵押
合计	**9,388,784,725.10**	**7,565,699,165.00**	

六、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

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 24 户，本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 5 户。

截至 2023 年 12 月 31 日止，子公司明细如下：

序号	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	
1	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	江苏新沂	江苏新沂	基础设施建设	100.00		非同一控制合并
2	苗帮帮园艺（徐州）有限公司	江苏新沂	江苏新沂	园艺树木种植		100.00	设立
3	新沂经开区物业管理有限公司	江苏新沂	江苏新沂	物业管理服务		100.00	设立
4	新沂市新源公共服务有限公司	江苏新沂	江苏新沂	基础设施建设	100.00		非同一控制合并
5	新沂市新源资产管理服务有限公司	江苏新沂	江苏新沂	资产整合处理	100.00		非同一控制合并
6	新沂市浩源企业服务有限公司	江苏新沂	江苏新沂	管理咨询服务	100.00		设立
7	新沂市智创商业管理有限公司	江苏新沂	江苏新沂	资本投资管理		100.00	设立
8	江苏汇农天下农林发展有限公司	江苏新沂	江苏新沂	绿化苗木种植		51.00	设立
9	新沂市智程建筑安装工程有限公司	江苏新沂	江苏新沂	基础设施建设	100.00		设立
10	汇农天下江苏花木盆景有限公司	江苏新沂	江苏新沂	园艺树木种		70.00	设立
11	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公	江苏新沂	江苏新沂	医药产业投资		100.00	设立

序号	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	
	司						
12	新沂市慧祥停车服务有限公司	江苏新沂	江苏新沂	专业停车服务		100.00	设立
13	新沂市慧达停车服务有限公司	江苏新沂	江苏新沂	普通停车服务		100.00	设立
14	新沂智慧康健小镇运营管理有限公司	江苏新沂	江苏新沂	村镇规划设计		100.00	设立
15	新沂经开区教育咨询管理有限公司	江苏新沂	江苏新沂	职业中介	100.00		设立
16	江苏宏邈建筑工程有限公司	江苏新沂	江苏新沂	工程建设	100.00		划转
17	新沂市西岸文创发展有限公司	江苏新沂	江苏新沂	文娱创意	100.00		设立
18	新沂市西成开发建设有限公司	江苏新沂	江苏新沂	基础设施建设	100.00		设立
19	新沂经开区润泽水务有限公司	江苏新沂	江苏新沂	城镇污水处理、城镇供水工程		60.00	非同一控制合并
20	新沂市乡韵建设发展有限公司	江苏新沂	江苏新沂	工程建设	100.00		设立
21	新沂希诚建设发展有限公司	江苏新沂	江苏新沂	城市建设	100.00		设立
22	江苏优度检测技术服务有限公司	江苏新沂	江苏新沂	检验检测服务	87.00		设立
23	新沂市西成房地产经纪有限公司	江苏新沂	江苏新沂	房地产咨询		100.00	设立
24	新沂经开区新辰建设有限公司	江苏新沂	江苏新沂	工程建设	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

2023年度重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数所有者权益余额
江苏汇农天下农林发展有限公司	49.00	-189,689.91		14,145,769.78
新沂经开区润泽水务有限公司	40.00	2,936,531.26		26,791,838.82
江苏优度检测技术服务有限公司	13.00	-37,550.63		-60,673.26

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏汇农天下农林发展有限公司	118,574,275.10	57,783,442.91	176,357,718.01	106,508,800.09	40,980,000.00	147,488,800.09
新沂经开区润泽水务有限公司	849,965,559.60	142,063,258.83	992,028,818.43	554,938,710.83	361,584,129.09	916,522,839.92
江苏优度检测技术服务有限公司	9,353,944.42	179,338.19	9,533,282.61	9,000,000.00		9,000,000.00

（续）

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏汇农天下农林发展有限公司	22,767,683.00	-387,122.26	-387,122.26	38,796,532.31
新沂经开区润泽水务有限公司	27,083,043.58	7,341,328.16	7,341,328.16	-177,985,219.12
江苏优度检测技术服务有限公司	60,000.00	-288,851.01	-288,851.01	-429,586.61

2、非同一控制下企业合并

无。

3、同一控制下企业合并

无。

4、其他原因的合并范围变动

①本公司于2023年3月无偿转让持有的孙公司新沂市慧昌国际贸易有限公司、新沂市智洁能源有限公司、新沂市润安住房租赁有限公司、新沂市润洁能源科技有限公司100%股权给江苏新沂经济开发区管理委员会。本公司于2023年9月无偿转让持有的孙公司新沂市慧森园林绿化工程有限公司100%股权给江苏新沂经济开发区管理委员会。

②本公司三级子公司江苏汇农天下农林发展有限公司于2023年5月设立子公司汇农天下江苏花木盆景有限公司，持有其70%股权。本公司2023年9月设立子公司新沂经开区新辰建设有限公司，持有其100%股权。

5、在合营、联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	江苏锡沂工业园投资开发有限公司	江苏锡沂工业园投资开发有限公司
投资账面价值合计	103,990,026.77	104,455,598.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,621,880.52	-1,156,308.41
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,621,880.52	-1,156,308.41

6、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
土地开发项目补助	20,000,000.00				20,000,000.00			是
基础设施维护项目补助	10,000,000.00				10,000,000.00			是
市科学技术局专项项目资金	172,000.00					172,000.00		是
市特色小镇创建市级奖励资金	1,000,000.00					1,000,000.00		是
合　计	**31,172,000.00**				**30,000,000.00**	**1,172,000.00**		—

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
土地开发项目补助	与收益相关	20,000,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
基础设施维护项目补助	与收益相关	10,000,000.00		
市科学技术局专项项目资金	与收益相关		172,000.00	
市特色小镇创建市级奖励资金	与收益相关		1,000,000.00	
合　计	——	**30,000,000.00**	**1,172,000.00**	

七、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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%
新沂经开区产业投资发展集团有限公司	江苏新沂	房屋建筑业	300,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为新沂市人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、5、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
新沂海耀建设有限公司	公司投资的其他企业
新沂海悦建设有限公司	公司投资的其他企业
新沂市纾困投资基金合伙企业（有限合伙）	公司投资的其他企业
新沂市沂容创业投资合伙企业（有限合伙）	公司投资的其他企业
徐州金固新材料科技有限公司	公司投资的其他企业
江苏煜博生物科技有限公司	公司投资的其他企业
厦门轩业科创股权投资合伙企业（有限合伙）	公司投资的其他企业
新沂经开区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司投资的其他企业
新沂经开区新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司投资的其他企业
江苏毅松医疗科技有限公司	公司投资的其他企业
新沂市沂兰绿色材料产业研究院有限公司	公司投资的其他企业
新沂博志材料表面产业研究院有限公司	公司投资的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏锡沂高新区科技发展有限公司	受同一方控制
新沂市新冶建设工程有限公司	受同一方控制
新沂市东晨物业管理有限公司	受同一方控制
新沂市新源水务投资发展有限公司	持有子公司新沂经开区润泽水

5、关联方交易情况

（1）提供劳务的关联交易

无

（2）关联担保情况:

序号	被担保人	担保人	担保余额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
1	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	40,250.00	2021.8.2-2036.1.30	否
2	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	18,750.00	2020.6.30-2034.12.21	否
3	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	14,529.20	2021.8.6-2036.1.30	否
4	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	11,800.00	2020.6.6-2034.5.13	否
5	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	9,862.50	2023.7.7-2024.7.7	否
6	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	9,770.00	2023.5.19-2024.5.19	否
7	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	9,375.00	2021.5.31-2034.12.21	否
8	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	9,375.00	2021.3.1-2034.12.21	否
9	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	8,282.50	2023.7.14-2024.7.14	否
10	徐州市新沂经济技术开发有限责任公	新沂经济开发区建设发展有限公司	8,125.00	2021.9.18-2036.1.30	否

	司				
11	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	7,050.00	2023.6.9-2024.6.9	否
12	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	6,000.00	2023.12.13-2025.12.5	否
13	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	6,000.00	2023.12.13-2025.12.5	否
14	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,300.00	2022.1.14-2036.1.30	否
15	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,000.00	2023.7.28-2028.1.7	否
16	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,000.00	2023.3.9-2028.1.7	否
17	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,000.00	2023.3.9-2028.1.7	否
18	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,000.00	2023.7.31-2028.1.7	否
19	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	4,800.00	2023.12.15-2024.12.15	否
20	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	4,470.80	2021.8.10-2030.1.30	否
21	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	4,400.00	2020.4.27-2027.10.8	否
22	新沂市智程建筑安装工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	4,280.00	2023.3.1-2024.2.27	是
23	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	4,200.00	2020.6.30-2029.4.1	否
24	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	4,000.00	2020.8.14-2029.10.8	否
25	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	3,632.00	2021.1.1-2034.5.13	否
26	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公	新沂经济开发区建设发展有限公司	3,200.00	2020.3.26-2026.4.1	否

	司				
27	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	3,000.00	2023.7.31-2028.1.7	否
28	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,900.00	2020.12.30-2030.3.20	否
29	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,825.00	2023.1.20-2036.1.30	否
30	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,810.00	2023.6.16-2024.6.16	否
31	新沂市新源资产管理服务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,742.15	2023.1.5-2026.1.5	否
32	新沂经开区物业管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,500.00	2022.8.26-2023.8.26	否
33	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,500.00	2021.9.28-2033.1.30	否
34	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,300.00	2020.6.1-2028.4.1	否
35	新沂市智程建筑安装工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,000.00	2023.7.24-2024.7.23	否
36	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,855.00	2023.7.21-2024.7.21	否
37	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,840.00	2020.5.22-2034.5.13	否
38	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,808.00	2020.9.4-2034.5.13	否
39	新沂市新源公共服务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,775.10	2023.5.17-2024.5.16	否
40	新沂市新源公共服务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,775.10	2023.5.17-2024.5.16	否
41	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,700.00	2022.1.26-2035.1.30	否
42	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,600.00	2023.1.18-2028.1.7	否
43	江苏汇农天下农林发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,588.00	2021.1.8-2027.1.6	否

44	新沂市智程建筑安装工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,500.00	2023.9.25-2024.9.24	否
45	苗帮帮园艺(徐州)有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,486.36	2022.12.29-2027.3.28	否
46	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,420.00	2020.5.27-2034.5.13	否
47	苗帮帮园艺(徐州)有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,305.97	2023.5.11-2027.3.28	否
48	江苏汇农天下农林发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.9.8-2024.9.5	否
49	新沂市新源公共服务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.3.14-2024.3.13	是
50	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2020.9.25-2030.3.20	否
51	新沂经开区物业管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.3.14-2024.3.13	是
52	新沂市慧聚医药产业投资管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2020.9.25-2029.10.8	否
53	新沂经开区物业管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.7.31-2024.7.30	否
54	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.2.28-2028.1.7	否
55	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.2.27-2028.1.7	否
56	江苏汇农天下农林发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	836.00	2021.7.9-2027.1.6	否
57	江苏汇农天下农林发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	836.00	2021.4.16-2027.1.6	否
58	徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	800.00	2023.2.13-2036.1.30	否
59	江苏汇农天下农林发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	418.00	2021.11.29-2027.1.6	否
60	江苏汇农天下农林发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	418.00	2022.1.1-2027.1.6	否
61	新沂市新源水务投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	9,500.00	2017.4.1-2026.9.15	否
62	江苏锡沂高新区科技发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,467.50	2023.8.11-2024.8.11	否
63	江苏锡沂高新区科技发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	900.00	2023.5.11-2024.5.9	否

64	江苏宏邈建筑工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.9.22-2024.9.19	否
合计			288,858.18		

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

（1）担保情况

详见本附注七、5关联方交易情况（2）关联方担保情况。

（2）本公司及子公司对外担保情况

序号	被担保人	担保人	担保余额（万元）	期限	担保是否已经履行完毕
1	新沂市交通投资有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	44,500.00	2021.12.23-2027.12.17	否
2	新沂市城市投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	35,600.00	2021.9.28-2027.9.27	否
3	新沂市交通投资有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	32,600.00	2021.3.31-2027.3.24	否
4	江苏嘉源新能源科技发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	30,000.00	2023.1.1-2032.12.20	否
5	江苏嘉源新能源科技发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	30,000.00	2023.1.12-2032.12.20	否
6	新沂金地城乡建设投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	25,000.00	2020.9.29-2028.9.21	否
7	新沂市城市投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	24,600.00	2023.11.30-2037.11.27	否
8	新沂市交通投资有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	19,800.00	2023.6.25-2024.6.10	否
9	新沂市交通投资有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	18,000.00	2020.4.24-2026.3.9	否
10	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	17,800.00	2022.6.30-2029.6.29	否
11	新沂市城市投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	13,500.00	2023.1.11-2024.1.10	是
12	新沂市高新投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	13,000.00	2023.12.25-2032.12.24	否
13	新沂金地城乡建设投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	12,500.00	2021.3.12-2028.9.21	否

14	江苏钟吾城乡投资发展集团有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	10,000.00	2023.3.8-2024.3.6	是
15	新沂禾乾生态农业科技有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	10,000.00	2023.2.10-2030.7.1	否
16	新沂禾乾生态农业科技有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	9,500.00	2022.6.2-2031.6.20	否
17	新沂市交通投资有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	9,375.00	2022.3.18-2026.3.9	否
18	新沂市沭东新城投资开发有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	8,800.00	2021.1.4-2030.12.10	否
19	新沂市恒源建设工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	8,627.61	2022.4.19-2027.4.18	否
20	新沂金地城乡建设投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	8,400.00	2021.9.3-2028.9.21	否
21	新沂市春雨农业科技发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	8,117.51	2022.8.18-2027.8.10	否
22	新沂禾乾生态农业科技有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	7,500.00	2022.11.24-2036.5.20	否
23	新沂五花山庄生态园	新沂经济开发区建设发展有限公司	7,228.66	2022.5.18-2027.5.10	否
24	新沂市泰禾农业发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	7,228.66	2022.4.1-2027.4.10	否
25	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	7,000.00	2023.8.29-2033.8.29	否
26	新沂市旭通热力有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	6,626.54	2022.10.11-2027.10.10	否
27	新沂市旭通热力有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	6,626.54	2022.10.11-2027.10.10	否
28	新沂市经泽工程建设有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	6,534.00	2022.1.5-2030.12.28	否
29	江苏龙邑园林工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	6,435.17	2022.1.14-2027.1.10	否
30	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	6,000.00	2023.4.12-2024.4.7	是
31	新沂市城市投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,800.00	2022.12.28-2029.12.20	否
32	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,450.00	2023.4.26-2024.4.7	是
33	新沂市恒源建设工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,117.77	2022.9.26-2027.9.10	否
34	新沂市慧昌国际贸易有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,000.00	2023.6.29-2024.6.28	否
35	新沂市交通投资有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,000.00	2023.8.18-2024.8.17	否
36	新沂市交通投资有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,000.00	2023.6.29-2024.6.15	否

37	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	4,130.00	2023.4.7-2024.4.7	是
38	新沂市泰禾农业发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	4,116.27	2022.11.18-2025.11.18	否
39	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	3,799.50	2023.3.28-2025.4.19	否
40	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	3,693.50	2023.8.16-2026.8.10	否
41	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	3,689.37	2023.8.22-2026.8.10	否
42	新沂市泰禾农业发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	3,510.00	2021.11.18-2026.11.18	否
43	新沂市旭通热力有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	3,313.27	2022.9.29-2027.9.10	否
44	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,930.00	2023.4.28-2024.4.7	是
45	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,900.00	2023.5.19-2024.4.7	是
46	新沂市泰禾农业发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,700.00	2021.9.29-2026.9.29	否
47	新沂市泰禾农业发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,700.00	2021.9.13-2026.9.10	否
48	江苏馨园数字电影制作基地有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,668.86	2022.8.26-2027.8.25	否
49	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,600.00	2023.5.12-2024.4.7	是
50	新沂市恒源建设工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,533.58	2022.8.16-2027.8.10	否
51	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,430.00	2023.4.14-2024.4.7	是
52	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,360.00	2023.5.10-2024.4.7	是
53	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,050.00	2023.4.19-2024.4.7	是
54	新沂市慧昌国际贸易有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,000.00	2023.6.14-2024.6.14	否
55	江苏天嘉勇业能源科技有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,000.00	2023.7.27-2024.7.27	否
56	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	2,000.00	2023.9.14-2024.9.13	否
57	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,790.00	2023.5.17-2024.4.7	是
58	新沂市城市投资发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,781.61	2021.12.8-2024.12.8	否
59	新沂市经泽工程建设有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,683.32	2022.3.3-2030.12.28	否

60	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,600.00	2023.4.21-2024.4.7	是
61	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,230.00	2023.5.26-2024.4.7	是
62	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,200.00	2023.4.24-2024.4.7	是
63	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,180.00	2023.5.31-2024.4.7	是
64	新沂北方城市建设发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.9.7-2024.9.6	否
65	江苏华邑市政工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.2.16-2024.2.15	是
66	新沂市高新招商管理有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.10.31-2024.10.30	否
67	新沂市谷田农业发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.12.28-2024.12.27	否
68	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	990.00	2023.5.24-2024.4.7.	是
69	新沂市泰禾农业发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	990.00	2023.6.25-2024.6.24	否
70	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	660.00	2023.5.5-2024.4.7.	是
71	新沂市春雨农业科技发展有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	500.00	2023.6.14-2024.6.8	否
72	江苏锡沂水务有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	500.00	2023.6.2-2024.4.7	是
73	新沂市智洁能源科技有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	5,000.00	2023.9.25-2033.9.15	否
74	新沂市润洁能源科技有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	13,500.00	2023.10.30-2032.9.26	否
75	新沂市润洁能源科技有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	7,000.00	2023.12.27-2027.10.10	否
76	新沂市慧森建设工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	2023.12.18-2024.12.12	否
77	新沂市众亿建设工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	20,000.00	2023.12.15-2025.12.15	否
78	新沂市众亿建设工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	7,661.02	2022.8.17-2032.7.27	否
79	新沂市众亿建设工程有限公司	新沂经济开发区建设发展有限公司	1,430.42	2023.1.31-2032.7.27	否
	合计		614,088.18		

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	846,471,563.40		846,471,563.40	677,660,055.40		677,660,055.40
合计	**846,471,563.40**		**846,471,563.40**	**677,660,055.40**		**677,660,055.40**

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

项 目	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	351,088,618.14		
合 计	**351,088,618.14**		

组合中，按无风险组合不提坏账准备的应收账款：

项 目	2023.12.31	2022.12.31
政府部门	495,382,945.26	588,852,675.26
合计	**495,382,945.26**	**588,852,675.26**

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 836,892,455.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏新沂经济开发区管理委员会	196,530,270.00	1 年以内	23.22	
	298,852,675.26	1-2 年	35.31	
新沂市经泽工程建设有限公司	289,673,645.96	1 年以内	34.22	
新沂市润园置业有限公司	43,556,800.00	1 年以内	5.15	
新沂市棋盘工业集中区建设发展有限公司	6,652,800.00	1 年以内	0.78	
江苏必康新阳医药有限公司	1,626,264.00		0.19	

合计	836,892,455.22		98.87

2、其他应收款

种　类	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,182,625,945.92	4,101,108,391.37
合　计	**4,182,625,945.92**	**4,101,108,391.37**

（1）其他应收款的情况：

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,184,245,945.92	1,620,000.00	4,182,625,945.92	4,115,138,391.37	14,030,000.00	4,101,108,391.37
合计	**4,184,245,945.92**	**1,620,000.00**	**4,182,625,945.92**	**4,115,138,391.37**	**14,030,000.00**	**4,101,108,391.37**

①坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项　目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
无风险组合	3,490,843,232.79			回收可能性
账龄组合（1 年以内）	677,002,713.13			回收可能性
账龄组合（1-2 年）	400,000.00	5%	20,000.00	回收可能性
账龄组合（2-3 年）	16,000,000.00	10%	1,600,000.00	回收可能性
合　计	**4,184,245,945.92**		**1,620,000.00**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,030,000.00			14,030,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	12,410,000.00			12,410,000.00
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	1,620,000.00			1,620,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
借款保证金	29,950,280.00	58,356,883.57
往来款	4,147,619,991.36	4,052,897,770.73
工程保证金、押金	6,675,674.56	3,883,737.07
合计	**4,184,245,945.92**	**4,115,138,391.37**

④截至 2023 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新沂市新源资产管理服务有限公司	关联方	往来款	783,731,625.34	1 年以内	18.73	
			391,189,898.63	1-2 年	9.35	
江苏新沂经济开发区管理委员会	非关联方	往来款	196,906,768.04	1 年以内	4.71	
			398,666,806.74	1-2 年	9.53	
新沂市浩源企业服务有限公司	关联方	往来款	194,300,000.00	1 年以内	4.64	
			47,150,000.00	2-3 年	1.13	
			271,450,000.00	3-4 年	6.49	
新沂经开区物业管理有限公司	关联方	往来款	507,610,117.33	1 年以内	12.13	
新沂市慧森园林绿化工程有限公司	非关联方	往来款	330,729,152.27	1 年以内	7.90	
合计			**3,121,734,368.35**		**74.61**	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	1,461,712,096.65		1,461,712,096.65	1,461,712,096.65		1,461,712,096.65
合计	**1,461,712,096.65**		**1,461,712,096.65**	**1,461,712,096.65**		**1,461,712,096.65**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州市新沂经济技术开发有限责任公司	1,386,190,231.92			1,386,190,231.92
新沂市新源公共服务有限公司	15,881,864.73			15,881,864.73
新沂市浩源企业服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
江苏优度检测技术服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
新沂市西成开发建设有限公司	20,000.00			20,000.00
新沂经开区教育咨询管理有限公司	8,620,000.00			8,620,000.00
减：长期投资减值准备				
合　计	**1,461,712,096.65**			**1,461,712,096.65**

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,015,470.15	300,132,119.58	120,818,346.09	90,067,131.35
其他业务	181,419,146.79	151,160,615.83	345,071,996.03	284,098,423.36
合计	**647,434,616.94**	**451,292,735.41**	**465,890,342.12**	**374,165,554.71**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工	305,354,613.60	254,462,178.00	103,070,840.64	85,892,367.20
服务业	75,762,735.94		13,167,448.41	
货物销售	43,893,805.31	33,095,929.20	4,580,057.04	4,174,764.15
污水处理业务	41,004,315.30	12,574,012.38		
合计	**466,015,470.15**	**300,132,119.58**	**120,818,346.09**	**90,067,131.35**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程项目建设	305,354,613.60	254,462,178.00	103,070,840.64	85,892,367.20
管理服务	75,762,735.94		13,167,448.41	
材料销售	43,893,805.31	33,095,929.20	4,580,057.04	4,174,764.15
污水管网	41,004,315.30	12,574,012.38		
合计	**466,015,470.15**	**300,132,119.58**	**120,818,346.09**	**90,067,131.35**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	466,015,470.15	300,132,119.58	120,818,346.09	90,067,131.35
合计	466,015,470.15	300,132,119.58	120,818,346.09	90,067,131.35

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		855.75
合计		855.75

新沂经济开发区建设发展有限公司

2024 年 4 月 25 日

统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副 本)(5-1)

名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	出资额	3770万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年11月13日
执行事务合伙人	姚庚春，王凤岐，丁亚轩，杨海龙	主要经营场所	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2023 年 08 月 08 日

与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000187

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

（截至2020年10月10日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102083765690XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208288114GK	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	9131011408411925lJ	31000003	2020-11-02

与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

JJG102013810103

姓　名 Full name	刘春广
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1967-01-28
工作单位 Working unit	中兴财光华会计师事务所 （特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No	320302196701287011

与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110102050465

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

姓名 Full name: 卢霞
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1980-04-04
工作单位 Working unit: 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No: 321263198004040627

证书编号 No. of Certificate: 110102050465
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance: 2023 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

与原件一致