

镇江国有投资控股集团有限公司

2023 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审计报告

中兴华审字（2024）第 021753 号

镇江国有投资控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了镇江国有投资控股集团有限公司（以下简称“镇江国控集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了镇江国控集团 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于镇江国控集团，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

镇江国控集团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，管理层负责评估镇江国控集团的持续经营能力，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镇江国控集团、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督镇江国控集团的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对镇江国控集团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镇江国控集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就镇江国控集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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 28 日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,866,455,391.76	3,569,525,870.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,062,985,181.20	1,479,120,772.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	41,419,065.59	34,496,255.71
应收账款	五、4	212,130,166.55	383,226,828.32
应收款项融资			
预付款项	五、5	545,280,082.76	723,755,023.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	6,529,295,076.37	6,373,061,712.39
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,589,965,885.44	7,280,013,547.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	81,625,000.00	25,393,458.41
其他流动资产	五、9	3,276,053,745.08	2,285,762,752.06
流动资产合计		22,205,209,594.75	22,154,356,221.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五、10	74,689,000.00	64,942,000.00
债权投资	五、11	1,347,250,000.00	1,584,250,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、12	672,525,000.00	122,150,000.00
长期股权投资	五、13	21,282,569,350.06	21,150,811,174.68
其他权益工具投资	五、14	4,365,465,089.62	4,069,239,678.34
其他非流动金融资产	五、15	2,900,761,907.98	1,923,850,559.69
投资性房地产	五、16	459,235,699.26	555,370,319.39
固定资产	五、17	2,415,396,447.80	2,395,312,481.33
在建工程	五、18	565,570,631.50	243,567,992.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、19	17,174,350.77	21,436,669.03
无形资产	五、20	244,237,166.24	242,351,079.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、21	15,074,699.95	21,166,112.75
递延所得税资产	五、22	98,976,237.37	93,899,761.31
其他非流动资产	五、23	45,571,525.56	155,847,501.25
非流动资产合计		34,504,497,106.11	32,644,195,329.95
资产总计		56,709,706,700.86	54,798,551,550.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

王印伟



会计机构负责人：

王印伟



(承上页)

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、24	5,453,116,396.88	5,559,318,977.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	593,639,200.00	648,203,406.38
应付账款	五、26	433,748,862.11	622,797,881.97
预收款项	五、27	12,550,710.39	13,185,586.90
应付职工薪酬	五、28	29,293,752.08	26,590,743.13
合同负债	五、29	652,324,407.31	841,101,200.17
应交税费	五、30	69,041,295.54	49,437,601.50
其他应付款	五、31	3,702,811,066.14	3,326,230,018.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、32	2,392,417,270.41	6,658,464,307.86
其他流动负债	五、33	3,296,407,847.04	3,157,676,404.91
流动负债合计		16,635,350,807.90	20,903,006,128.39
非流动负债：			
长期借款	五、34	2,748,100,000.00	2,133,350,000.00
应付债券	五、35	6,893,723,443.48	4,316,236,944.17
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	12,009,669.87	16,250,351.97
长期应付款	五、37	118,147,968.03	81,509,548.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、38	135,189,049.14	113,925,848.89
递延收益	五、39	157,699,901.76	119,640,436.04
递延所得税负债	五、22	45,960,758.69	57,632,218.51
其他非流动负债	五、40	55,000,000.00	170,000,000.00
非流动负债合计		10,165,830,790.97	7,008,545,347.58
负债合计		26,801,181,598.87	27,911,551,475.97
所有者权益：			
实收资本	五、41	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、42	13,433,256,502.22	11,746,779,277.73
减：库存股			
其他综合收益	五、43	7,125,834,482.19	7,332,861,085.17
专项储备			
盈余公积	五、44	515,228,872.75	515,228,872.75
一般风险准备	五、45	26,793,324.74	12,880,508.66
未分配利润	五、46	3,215,222,649.22	2,926,086,964.05
归属于母公司所有者权益合计		25,316,335,831.12	23,533,836,708.36
少数股东权益		4,592,189,270.87	3,353,163,366.65
所有者权益合计		29,908,525,101.99	26,887,000,075.01
负债和所有者权益总计		56,709,706,700.86	54,798,551,550.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王伟



合并利润表

2023年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,612,346,793.65	11,400,405,582.02
其中：营业收入	五、47	11,612,346,793.65	11,400,405,582.02
二、营业总成本		12,166,386,728.51	11,836,796,296.91
其中：营业成本	五、47	10,384,477,081.05	10,185,179,791.98
税金及附加	五、48	68,482,646.41	55,446,395.40
销售费用	五、49	448,660,559.19	416,788,217.67
管理费用	五、50	277,397,432.96	278,825,699.10
研发费用	五、51	136,003,962.81	136,116,379.81
财务费用	五、52	851,365,046.09	764,439,812.95
其中：利息费用		698,118,888.15	643,649,534.16
利息收入		36,646,495.61	43,039,577.38
加：其他收益	五、53	191,858,354.14	418,384,340.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	704,497,321.39	646,495,809.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		432,227,493.48	375,240,614.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、55	325,381,097.48	24,995,577.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-51,920,857.02	-25,741,477.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-6,419,317.66	-899,580.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	-1,291,070.46	994,573.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		608,065,593.01	627,838,530.00
加：营业外收入	五、59	13,481,298.15	19,914,822.16
减：营业外支出	五、60	12,326,856.87	7,369,759.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		609,220,034.29	640,383,592.83
减：所得税费用	五、61	91,631,777.13	104,901,239.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		517,588,257.16	535,482,353.80
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		517,588,257.16	535,482,353.80
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		413,888,501.25	369,479,931.45
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		103,699,755.91	166,002,422.35
六、其他综合收益的税后净额	五、62	-207,026,602.98	1,787,897,926.84
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-207,026,602.98	1,787,897,926.84
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-88,817,537.16	149,598,973.83
（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		-88,817,537.16	149,598,973.83
（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		-118,209,065.82	1,638,298,953.01
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-93,681,425.95	1,645,483,131.76
（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		-507,309.47	-7,184,178.75
（7）自用房地产转换为投资性房地产		-24,020,330.40	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		310,561,654.18	2,323,380,280.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		206,861,898.27	2,157,377,858.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		103,699,755.91	166,002,422.35

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈军



王印伟



王印伟



合并现金流量表

2023年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,445,308,693.17	11,638,498,827.39
收取利息、手续费及佣金的现金		147,885,190.80	195,047,983.67
收到的税费返还		16,744,599.67	16,486,198.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、63（1）	1,455,983,414.96	3,165,661,101.69
经营活动现金流入小计		15,065,921,898.60	15,015,694,111.28
购买商品、接受劳务支付的现金		12,187,597,280.36	10,256,067,040.76
客户贷款及垫款净增加额		9,654,000.00	3,821,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		100,420,675.33	132,748,611.36
支付给职工以及为职工支付的现金		525,779,778.31	527,012,303.52
支付的各项税费		289,965,548.64	303,229,006.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、63（2）	1,697,378,370.93	2,589,817,152.76
经营活动现金流出小计		14,810,795,653.57	13,812,695,115.04
经营活动产生的现金流量净额		255,126,245.03	1,202,998,996.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,117,388,641.40	2,247,147,258.23
取得投资收益收到的现金		416,571,803.87	583,308,069.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,723,723.41	37,889,458.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,302,113.42	10,692,970.32
收到其他与投资活动有关的现金	五、63（3）	2,073,000,000.00	8,779,428,182.91
投资活动现金流入小计		4,655,986,282.10	11,658,465,940.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,500,652.58	273,812,837.64
投资支付的现金		2,735,790,254.92	2,577,094,349.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、64（2）	312,770,262.10	1,030,803,683.08
支付其他与投资活动有关的现金	五、63（4）	2,206,029,835.08	7,710,073,369.34
投资活动现金流出小计		5,654,091,004.68	11,591,784,239.20
投资活动产生的现金流量净额		-998,104,722.58	66,681,701.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,464,537,500.37	17,140,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,464,537,500.37	17,140,000.00
取得借款收到的现金		14,350,116,760.41	12,832,030,956.09
收到其他与筹资活动有关的现金	五、63（5）	296,410,395.13	460,162,940.33
筹资活动现金流入小计		16,111,064,655.91	13,309,333,896.42
偿还债务支付的现金		14,637,222,123.15	11,864,605,658.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,276,355,158.78	1,426,643,419.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		94,165,190.65	77,794,153.20
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63（6）	201,482,368.36	326,232,402.36
筹资活动现金流出小计		16,115,059,650.29	13,617,481,480.81
筹资活动产生的现金流量净额		-3,994,994.38	-308,147,584.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,821,242.81	-1,267,276.06
五、现金及现金等价物净增加额		-742,152,229.12	960,265,836.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,950,225,194.64	1,989,959,357.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,208,072,965.52	2,950,225,194.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王伟



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				11,746,779,277.73	7,332,861,085.17		515,228,872.75	12,880,508.66	2,926,086,964.05	23,533,836,708.36	3,353,163,366.65	26,887,000,075.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,000,000,000.00				11,746,779,277.73	7,332,861,085.17		515,228,872.75	12,880,508.66	2,926,086,964.05	23,533,836,708.36	3,353,163,366.65	26,887,000,075.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,686,477,224.49	-207,026,602.98			13,912,816.08	289,135,685.17	1,782,499,122.76	1,239,025,904.22	3,021,525,026.98
（一）综合收益总额						-207,026,602.98				413,888,501.25	206,861,898.27	103,699,755.91	310,561,654.18
（二）所有者投入和减少资本					1,686,477,224.49						1,686,477,224.49	1,229,491,338.96	2,915,968,563.45
1、所有者投入资本					910,338,766.09						910,338,766.09	1,229,491,338.96	2,139,830,105.05
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					776,138,458.40						776,138,458.40		776,138,458.40
（三）利润分配									13,912,816.08	-124,752,816.08	-110,840,000.00	-94,165,190.65	-205,005,190.65
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备									13,912,816.08	-13,912,816.08			
3、对所有者的分配										-110,840,000.00	-110,840,000.00	-94,165,190.65	-205,005,190.65
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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	1,000,000,000.00				13,433,256,502.22	7,125,834,482.19		515,228,872.75	26,793,324.74	3,215,222,649.22	25,316,335,831.12	4,592,189,270.87	29,908,525,101.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王伟



合并所有者权益变动表（续） 2023年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				13,131,634,253.85	5,544,963,158.33		515,228,872.75	1,275,017.69	2,711,212,523.57	22,904,313,826.19	1,519,163,207.76	24,423,477,033.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,000,000,000.00				13,131,634,253.85	5,544,963,158.33		515,228,872.75	1,275,017.69	2,711,212,523.57	22,904,313,826.19	1,519,163,207.76	24,423,477,033.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,384,854,976.12	1,787,897,926.84			11,605,490.97	214,874,440.48	629,522,882.17	1,834,000,158.89	2,463,523,041.06
（一）综合收益总额						1,787,897,926.84				369,479,931.45	2,157,377,858.29	166,002,422.35	2,323,380,280.64
（二）所有者投入和减少资本					-1,384,854,976.12						-1,384,854,976.12	1,745,791,889.74	360,936,913.62
1、所有者投入资本												1,745,166,443.95	1,745,166,443.95
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					-1,384,854,976.12						-1,384,854,976.12	625,445.79	-1,384,229,530.33
（三）利润分配									11,605,490.97	-154,605,490.97	-143,000,000.00	-77,794,153.20	-220,794,153.20
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备									11,605,490.97	-11,605,490.97			
3、对所有者的分配										-143,000,000.00	-143,000,000.00	-77,794,153.20	-220,794,153.20
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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	1,000,000,000.00				11,746,779,277.73	7,332,861,085.17		515,228,872.75	12,880,508.66	2,926,086,964.05	23,533,836,708.36	3,353,163,366.65	26,887,000,075.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王伟



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		726,397,594.33	1,046,989,646.23
交易性金融资产		127,818,139.08	56,171,211.45
衍生金融资产			
应收票据			527,610.00
应收账款	十一、1		9,869,716.61
应收款项融资			
预付款项		566,290.27	14,522,825.20
其他应收款	十一、2	7,319,805,735.84	7,492,253,644.27
存货		4,877,258,449.49	4,692,406,106.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		375,000,000.00	680,000,000.00
流动资产合计		13,426,846,209.01	13,992,740,760.17
非流动资产：			
债权投资		1,250,000.00	1,250,000.00
其他债权投资			
长期应收款		500,000,000.00	
长期股权投资	十一、3	24,691,328,270.78	23,219,635,380.37
其他权益工具投资		2,455,108,692.16	3,023,376,235.34
其他非流动金融资产		1,985,483,465.56	1,212,717,315.67
投资性房地产			
固定资产		120,094,904.21	125,559,358.58
在建工程		37,994,954.26	30,163,941.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,799,256.78	8,417,889.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,799,059,543.75	27,621,120,121.32
资产总计		43,225,905,752.76	41,613,860,881.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王伟



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,711,750,936.49	2,167,486,874.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		220,000,000.00	319,900,000.00
应付账款		19,377,574.90	44,242,597.23
预收款项			
合同负债		266,376,765.97	268,475,723.51
应付职工薪酬			
应交税费		7,178,712.08	4,869,718.32
其他应付款		2,116,938,901.57	1,775,728,891.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,429,339,568.42	6,617,903,068.83
其他流动负债		2,055,038,077.51	850,187,677.39
流动负债合计		9,826,000,536.94	12,048,794,550.63
非流动负债：			
长期借款		1,481,700,000.00	409,900,000.00
应付债券		6,893,723,443.48	4,316,236,944.17
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		8,375,423,443.48	4,726,136,944.17
负债合计		18,201,423,980.42	16,774,931,494.80
所有者权益：			
实收资本		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		11,515,085,122.01	11,703,186,661.92
减：库存股			
其他综合收益		7,121,752,788.51	7,303,546,980.86
专项储备			
盈余公积		515,228,872.75	515,228,872.75
一般风险准备金			
未分配利润		4,872,414,989.07	4,316,966,871.16
所有者权益合计		25,024,481,772.34	24,838,929,386.69
负债和所有者权益总计		43,225,905,752.76	41,613,860,881.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈宇军



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王伟



利润表

2023年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,446,372,793.87	1,873,455,983.10
减：营业成本	十一、4	1,352,941,474.19	1,785,829,302.12
税金及附加		2,149,410.01	3,245,445.03
销售费用		834,863.83	696,867.92
管理费用		33,875,466.54	28,063,478.99
研发费用			
财务费用		503,350,932.19	540,594,210.34
其中：利息费用		516,515,068.37	545,824,541.98
利息收入		22,948,793.80	33,809,820.19
加：其他收益		168,180,000.00	400,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	684,061,359.57	641,313,815.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		447,713,444.50	387,834,399.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		253,907,603.33	-35,932,957.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,918,397.13	-2,104,613.76
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）		666,288,007.14	518,302,922.20
加：营业外收入		110.77	8,716,228.00
减：营业外支出			2,805,004.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		666,288,117.91	524,214,145.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		666,288,117.91	524,214,145.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		666,288,117.91	524,214,145.87
（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		-181,794,192.35	1,794,577,986.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-88,112,766.40	149,094,854.62
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		-88,112,766.40	149,094,854.62
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-93,681,425.95	1,645,483,131.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-93,681,425.95	1,645,483,131.76
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. 其他			
六、综合收益总额		484,493,925.56	2,318,792,132.25

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王伟



现金流量表

2023年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,635,375,855.19	1,798,901,133.17
收到的税费返还		4,896,647.55	
收到其他与经营活动有关的现金		1,327,672,209.16	2,251,425,787.32
经营活动现金流入小计		2,967,944,711.90	4,050,326,920.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,446,128,776.37	1,651,709,513.09
支付给职工以及为职工支付的现金		24,238,487.77	16,092,339.72
支付的各项税费		14,714,088.98	3,148,473.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,728,513,923.61	858,914,383.95
经营活动现金流出小计		3,213,595,276.73	2,529,864,709.99
经营活动产生的现金流量净额		-245,650,564.83	1,520,462,210.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		185,547,902.82	193,858,772.87
取得投资收益收到的现金		369,564,448.36	370,513,630.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,973,000,000.00	8,047,785,888.67
投资活动现金流入小计		2,528,112,351.18	8,612,158,292.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,281,959.24	7,767,954.48
投资支付的现金		1,455,781,230.19	832,230,841.53
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		1,235,640,870.04	7,480,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,701,704,059.47	8,319,998,796.01
投资活动产生的现金流量净额		-173,591,708.29	292,159,496.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,512,180,923.99	5,388,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		28,411,875.60	400,070,188.23
筹资活动现金流入小计		9,540,592,799.59	5,788,570,188.23
偿还债务支付的现金		8,502,704,189.51	6,993,804,043.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		878,383,545.55	995,454,067.39
支付其他与筹资活动有关的现金		32,442,967.76	72,601,383.92
筹资活动现金流出小计		9,413,530,702.82	8,061,859,495.20
筹资活动产生的现金流量净额		127,062,096.77	-2,273,289,306.97
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		-292,180,176.35	-460,667,600.11
加：期初现金及现金等价物余额		639,578,177.64	1,100,245,777.75
六、期末现金及现金等价物余额		347,398,001.29	639,578,177.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

王伟



会计机构负责人：

王伟



所有者权益变动表 2023年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	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	1,000,000,000.00				11,703,186,661.92	7,303,546,980.86		515,228,872.75		4,316,966,871.16	24,838,929,386.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000,000.00				11,703,186,661.92	7,303,546,980.86		515,228,872.75		4,316,966,871.16	24,838,929,386.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-188,101,539.91	-181,794,192.35				555,448,117.91	185,552,385.65
（一）综合收益总额						-181,794,192.35				666,288,117.91	484,493,925.56
（二）所有者投入和减少资本					-188,101,539.91						-188,101,539.91
1、所有者投入资本					-122,609,258.78						-122,609,258.78
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					-65,492,281.13						-65,492,281.13
（三）利润分配										-110,840,000.00	-110,840,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-110,840,000.00	-110,840,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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	1,000,000,000.00				11,515,085,122.01	7,121,752,788.51		515,228,872.75		4,872,414,989.07	25,024,481,772.34

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

陈军



主管会计工作负责人：

王印伟



会计机构负责人：

王印伟



所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：镇江国有投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	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	1,000,000,000.00				13,085,855,935.48	5,508,968,994.48		515,228,872.75		3,935,752,725.29	24,045,806,528.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000,000.00				13,085,855,935.48	5,508,968,994.48		515,228,872.75		3,935,752,725.29	24,045,806,528.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,382,669,273.56	1,794,577,986.38				381,214,145.87	793,122,858.69
（一）综合收益总额						1,794,577,986.38				524,214,145.87	2,318,792,132.25
（二）所有者投入和减少资本					-1,382,669,273.56						-1,382,669,273.56
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-1,382,669,273.56						-1,382,669,273.56
（三）利润分配										-143,000,000.00	-143,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-143,000,000.00	-143,000,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				11,703,186,661.92	7,303,546,980.86		515,228,872.75		4,316,966,871.16	24,838,929,386.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈守军

陈守军印
3211000004779

主管会计工作负责人：

王印伟

之王印伟

会计机构负责人：

王印伟

之王印伟

镇江国有投资控股集团有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

镇江国有投资控股集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团或本公司），原名为镇江市资产经营公司，成立于 1996 年，为国有独资公司。本公司 1996 年 6 月 6 日经镇江市人民政府批准成立（[1996]镇政办 477 号文），取得镇江市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913211007115100239 的企业法人营业执照，注册资本为 10 亿元人民币，原由镇江市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称镇江市国资委）出资，占注册资本的 100%。法定代表人：陈建军，注册地址为镇江市润州区南山路 61 号国控大厦 B 栋 23 层。

1996 年 8 月 8 日经江苏省镇江工商行政管理局核准注册，注册资金 50 万元，出资人为镇江市财政局；1999 年 7 月 19 日经原镇江市国有资产管理局批准，注册资金增加为 5000 万元；因镇江市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称镇江市国资委）组建成立，2006 年 4 月 17 日，镇江市人民政府办公室下发了《关于调整镇江市资产经营公司隶属关系的函》（镇政办函[2006]9 号），公司整建制划归镇江市国资委管理，出资人调整为镇江市国资委，同年 4 月 28 日，公司更名为镇江市国有资产投资经营公司；2009 年 6 月 2 日，经镇江市国资委批准及修改后的章程规定，公司注册资金变更为 2 亿元；2012 年 6 月，经镇江市国资委批准及修改后的章程规定，公司注册资金变更为 5 亿元；出资人仍为镇江市国资委。2014 年 9 月 12 日，经镇江市人民政府国有资产监督管理委员会镇国资改[2014]7 号文批准，公司由全民所有制企业改制为国有独资的控股公司，注册资本由 5 亿元增加至 10 亿元。2014 年 10 月 20 日，公司更名为镇江国有投资控股集团有限公司。

根据 2023 年 9 月 21 日《镇江市人民政府关于组建镇江产业投资控股集团有限公司的通知》（镇政发〔2023〕16 号）及修改后的章程规定，镇江市国资委将其持有的本公司 100%股权无偿划转至镇江产业投资控股集团有限公司。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事政府授权范围内的国有资产经营业务；经济信息咨询服务；企业改组、改制、改造的策划；产权管理的业务培训；设备租赁；食用农产品（初级）、预包装食品、散装食品的批发（按《食品经营许可证》核定范围内经营）；汽车、汽车配件、汽车用品的销售；汽车进出口销售业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 30 日决议批准报出。

4、合并财务报表范围

本公司 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的一级子公司共 16 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计

处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失

是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应

当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

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）金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

（7）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。

11、金融资产减值

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，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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确

定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

（6）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	本组合为日常经营活动中应收取商业承兑汇票

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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	应收政府单位款项、关联方款项、保证金等形成坏账可能较小，不计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于无风险组合形成坏账可能较小，不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	应收账款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	50%

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：参见本附注三、11、金融资产减值（6）②应收账款各项描述。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

⑥长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：参见本附注三、11、金融资产减值（6）②应收账款各项描述。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发产品和处在开发过程中的合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待

售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，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。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-35	5	2.71-3.17
2	机器设备	10	5	9.5
3	运输设备	5-8	5	11.88-19
4	电子设备及其他设备	5-10	5	9.5-19

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

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

公司至少在每年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。

19、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

21、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。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时，如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。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产时按成本进行初始计量。

无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销

项目	预计使用寿命
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限

项目	预计使用寿命
其他无形资产（软件等）	5 年-10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

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

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。本公司按照固定的周期性利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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价

值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理

29、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商

品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

30、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

31、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与非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，应当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。

32、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、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

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。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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本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。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除公共卫生事件直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（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。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%
土地增值税【注】	增值额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得税	母公司适用 25%；子公司适用 0%、15%、25%或小微企业税率
房产税	租金收入或房产原值扣除 30%	从价计征：1.2% 从租计征：12%

[注]：土地增值税实行四级超率累进税率，增值额未超过扣除项目金额 50.00%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50.00%、未超过扣除项目金额 100.00%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100.00%、未超过扣除项目金额 200.00%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200.00%的部分，税率为 60%。建造普通标准住宅，增值额未超过扣除项目金额 20.00%的，免征土地增值税；公司子公司—江苏恒顺集团有限公司、镇江国投置业有限公司销售的开发产品，按预收售房款的 2% 计缴土地增值税。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏恒顺醋业股份有限公司	15%
恒顺重庆调味品有限公司	15%
镇江恒顺生物工程有限公司	小微企业税率
上海镇江恒顺酱醋配销有限公司	小微企业税率
镇江润扬调味品有限公司	小微企业税率
江苏恒顺食品科技有限公司	小微企业税率
镇江恒顺文化旅游发展有限公司	小微企业税率
镇江恒顺商场有限公司	小微企业税率
江苏恒顺沐阳调味品有限公司	小微企业税率
武汉市鑫恒顺商贸有限责任公司	小微企业税率
其他公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

公司子公司镇江恒达包装股份有限公司为福利企业，根据财税〔2016〕52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

根据财税〔2023〕14 号《财政部税务总局退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。子公司恒顺醋业股份有限公司本期适用该税收政策。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号文件《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；

适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。子公司镇江恒顺醋博文化旅游发展有限公司符合增值税小规模纳税人条件。

（2）企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号、财税[2011]70号文）的精神，本公司2023年度相关财政性资金收入作为不征税收入。本公司对来源于政府收入形成的利润按不征税收入处理。

本公司子公司江苏恒顺醋业股份有限公司2021 年通过高新技术企业资格重新认定，获取高新技术企业证书号码为GR202132000421，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司镇江恒达包装股份有限公司系福利企业，根据财税〔2009〕70 号《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

本公司子公司恒顺重庆调味品有限公司为设在西部的鼓励类产业企业，根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号文件《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号文件《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对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。本期子公司镇江恒顺生物工程有限公司、上海镇江恒顺酱醋配销有限公司、镇江润扬调味品有限公司、江苏恒顺食品科技有限公司、镇江文化旅游发展有限公司、镇江恒顺商场有限公司、江苏恒顺沐阳调味品有限公司、武汉市鑫恒顺商贸有限责任公司均符合小微企业普惠性税收减免条件。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第十七条、第八十三条；财税[2009]69号；国税函[2010]79号；国家税务总局公告2015年第76号，本公司从其他居民企业取得的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税。

五、合并报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	272,078.69	531,025.00
银行存款	1,996,528,225.07	2,949,694,169.64
其他货币资金	869,655,088.00	619,300,676.32
合 计	2,866,455,391.76	3,569,525,870.96

注：其他货币资金中保证金 658,382,426.24 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,062,985,181.20	1,479,120,772.47
其中：债务工具投资	756,260,301.39	1,203,615,597.41
权益工具投资	137,000,840.53	59,854,120.23
理财产品	1,169,724,039.28	215,651,054.83
合 计	2,062,985,181.20	1,479,120,772.47

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,419,065.59	34,496,255.71
商业承兑汇票		
小 计	41,419,065.59	34,496,255.71
减：坏账准备		
合 计	41,419,065.59	34,496,255.71

（2）期末已质押的应收票据情况

无

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	196,455,122.59	330,332,570.09
1 至 2 年	7,538,230.63	23,494,822.46
2 至 3 年	3,285,833.62	21,019,826.56

账 龄	期末余额	年初余额
3 年以上	514,028,302.26	528,014,095.67
小 计	721,307,489.10	902,861,314.78
减：坏账准备	509,177,322.55	519,634,486.46
合 计	212,130,166.55	383,226,828.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	466,765,326.34	64.72	466,765,326.34	100	-
按组合计提坏账准备	254,542,162.76	35.28	42,411,996.21	16.67	212,130,166.55
其中：					
账龄组合	194,282,302.84	26.93	42,411,996.21	21.83	151,870,306.63
无风险组合	60,259,859.92	8.35			60,259,859.92
合 计	721,307,489.10	100	509,177,322.55	70.59	212,130,166.55

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	467,599,294.62	51.79	467,599,294.62	100	
按组合计提坏账准备	435,262,020.16	48.21	52,035,191.84	11.95	383,226,828.32
其中：					
账龄组合	435,262,020.16	48.21	52,035,191.84	11.95	383,226,828.32
无风险组合					
合 计	902,861,314.78	100	519,634,486.46	57.55	383,226,828.32

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东方公司债权包	74,988,685.60	74,988,685.60	100	预计无法收回
信达公司债权包	216,556,175.72	216,556,175.72	100	预计无法收回
华融公司债权包	163,483,058.95	163,483,058.95	100	预计无法收回
长期不动户	11,737,406.07	11,737,406.07	100	预计无法收回

合计	466,765,326.34	466,765,326.34	100
按组合计提坏账准备			
名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	194,282,302.84	42,411,996.21	21.83
无风险组合	60,259,859.92		
合 计	254,542,162.76	42,411,996.21	16.67

按组合计提坏账的确认标准及说明：

账龄组合以应收账款账龄作为信用风险特征。对于划分为账龄组合的应收账款，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。

无风险组合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，在信用期内等形成坏账可能较小，不计提坏账准备

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	519,634,486.46	9,285,685.78			-19,742,849.69	509,177,322.55
合 计	519,634,486.46	9,285,685.78			-19,742,849.69	509,177,322.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
江苏镇钛化工有限公司	第三方	25,560,146.66	3.54	1,278,007.33
吉林省龙庆经贸有限公司	第三方	15,842,401.26	2.20	792,120.06
岳阳君投石油化工有限公司	第三方	13,530,097.35	1.88	676,504.87
南通天诚清洁能源有限公司	第三方	12,421,942.89	1.72	621,097.14
中基宁波集团股份有限公司	第三方	12,058,947.37	1.67	602,947.37
合计		79,413,535.54	11.01	3,970,676.78

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	352,345,726.06	64.62	635,559,000.37	87.81
1 至 2 年	137,722,077.17	25.26	30,035,150.13	4.15

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	3,599,253.88	0.66	49,996,726.83	6.91
3 年以上	51,613,025.65	9.47	8,164,146.09	1.13
合 计	545,280,082.76	100.00	723,755,023.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市前海交远物流能源投资有限公司	购货款	84,008,988.67	15.41
淄博市临淄九合化工经营股份有限公司	购货款	51,980,000.00	9.53
淄博市临淄九合化工经营有限公司	购货款	41,460,000.00	7.60
浙江舟山中晟石油化工有限公司	购货款	40,026,789.91	7.34
江苏瑞盛供应链管理有限公司	购货款	34,705,637.07	6.36
合 计		252,181,415.65	46.25

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	32,850,500.00	55,600,000.00
其他应收款	6,496,444,576.37	6,317,461,712.39
合 计	6,529,295,076.37	6,373,061,712.39

(1) 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	是否发
应收股利	55,600,000.00	104,980,620.51	127,730,120.51	32,850,500.00	股票质押股利	否
合计	55,600,000.00	104,980,620.51	127,730,120.51	32,850,500.00		

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,213,262,250.43	2,723,907,074.90
1 至 2 年	1,096,515,871.12	1,106,775,359.76
2 至 3 年	387,582,514.98	857,191,759.80
3 年以上	2,166,138,661.94	1,981,339,444.91
小 计	6,863,499,298.47	6,669,213,639.37
减：坏账准备	367,054,722.10	351,751,926.98
合 计	6,496,444,576.37	6,317,461,712.39

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
单位往来款	6,825,685,078.74	6,557,386,738.94
各项保证金及押金	9,117,500.32	7,598,433.87
备用金	1,292,734.47	2,248,878.39
应收增值税退税	82,398.52	-
其他暂付暂收款	27,321,586.42	101,979,588.17
合 计	6,863,499,298.47	6,669,213,639.37

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	351,751,926.98			351,751,926.98
年初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	42,729,070.36			42,729,070.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-27,426,275.24			-27,426,275.24
期末余额	367,054,722.10			367,054,722.10

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	351,751,926.98	42,729,070.36			-27,426,275.24	367,054,722.10
合 计	351,751,926.98	42,729,070.36			-27,426,275.24	367,054,722.10

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
镇江市汽车产业投资有	往来款	1,678,740,889.52	1 年以内 916,400,000.00	25.84	

限公司			1-2 年 441,184,074.96		
			3 年以上 321,156,814.56		
镇江城市建设产业集团有限公司	往来款	1,020,000,000.00	1 年以内 1,000,000,000.00	15.70	
			1-2 年 20,000,000.00		
镇江市东方技工学校	往来款	358,922,096.61	3 年以上	5.52	
镇江市财政局	往来款	344,000,000.00	1 年以内 168,000,000.00	5.30	
			3 年以上 176,000,000.00		
镇江市镇扬大桥投资经营管理有限公司	往来款	312,072,742.40	3 年以上	4.80	
合 计		3,713,735,728.53		57.17	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	128,150,171.34		128,150,171.34
产成品	146,530,564.30		146,530,564.30
低值易耗品	3,397,727.79		3,397,727.79
在产品	42,987,849.91		42,987,849.91
库存商品	1,014,966,883.72	11,071,319.18	1,003,895,564.54
开发产品	410,503,091.97		410,503,091.97
开发成本	4,827,190,937.45		4,827,190,937.45
合同履约成本	27,309,978.14		27,309,978.14
合 计	6,601,037,204.62	11,071,319.18	6,589,965,885.44

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	230,099,249.58		230,099,249.58
产成品	115,331,586.98		115,331,586.98
低值易耗品	30,887,916.69		30,887,916.69
在产品	99,122,321.86		99,122,321.86
库存商品	1,305,537,935.44	10,004,198.76	1,295,533,736.68

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发产品	551,375,406.77		551,375,406.77
开发成本	4,952,504,405.15		4,952,504,405.15
合同履约成本	5,158,923.58		5,158,923.58
合 计	7,290,017,746.05	10,004,198.76	7,280,013,547.29

(1) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	10,004,198.76	1,919,317.66			852,197.24		11,071,319.18
合计	10,004,198.76	1,919,317.66			852,197.24		11,071,319.18

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	81,625,000.00	25,393,458.41
合计	81,625,000.00	25,393,458.41

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	2,445,000.00	44,953,873.19
待抵扣、预缴税金	565,957,712.22	86,674,304.11
委托贷款(定期存款)	2,695,351,032.86	2,154,134,574.76
代理业务资产	12,300,000.00	-
合 计	3,276,053,745.08	2,285,762,752.06

10、发放贷款及垫款

款项性质	期末余额	年初余额
小贷公司对外贷款	129,538,000.00	119,884,000.00
减：贷款减值准备	54,849,000.00	54,942,000.00
合 计	74,689,000.00	64,942,000.00

11、债权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镇江大酒店债券	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
21 瀚瑞投资 PPN001	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
21 镇江文旅 MTN001	-		-	48,000,000.00		48,000,000.00
21 瀚控 07	-		-	29,000,000.00		29,000,000.00
20 镇城 F7	-		-	30,000,000.00		30,000,000.00
21 镇投 G1	-		-	20,000,000.00		20,000,000.00
20 镇江城建 PPN002	-		-	110,000,000.00		110,000,000.00
21 镇城 01	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
22 瀚瑞投资 PPN002	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
21 镇投 G3	-		-	40,000,000.00		40,000,000.00
21 瀚控 12	-		-	20,000,000.00		20,000,000.00
21 镇公 08	-		-	30,000,000.00		30,000,000.00
21 镇国投 PPN002	-		-	40,000,000.00		40,000,000.00
22 瀚控 01	73,000,000.00		73,000,000.00	73,000,000.00		73,000,000.00
22 镇江城建 PPN009	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
22 镇文 03	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
22 瀚控 03	211,000,000.00		211,000,000.00	211,000,000.00		211,000,000.00
20 镇江交通 PPN001	-		-	20,000,000.00		20,000,000.00
22 镇投 G1	60,000,000.00		60,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
22 镇江交通 MTN003	-		-	20,000,000.00		20,000,000.00
22 镇江城建 PPN003	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
22 镇江交通 MTN004	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
22 镇江城建 NTN002	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
22 镇江城建 PPN007	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
22 瀚控 02	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
22 镇江文旅 MTN001	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
22 镇江文旅 MTN002	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
22 镇江城建 MTN003	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
22 瀚控 04	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
23 瀚控 02	20,000,000.00		20,000,000.00			
23 瀚控 03	100,000,000.00		100,000,000.00			

23 镇文 03	10,000,000.00		10,000,000.00			
23 镇江城建 MTN003	40,000,000.00		40,000,000.00			
23 瀚控 04	20,000,000.00		20,000,000.00			
23 瀚瑞 PPN002	30,000,000.00		30,000,000.00			
23 瀚瑞投资 MTN001	30,000,000.00		30,000,000.00			
小计	1,407,250,000.00	-	1,407,250,000.00	1,584,250,000.00	-	1,584,250,000.00
减：债券抵消	60,000,000.00		60,000,000.00			
合计	1,347,250,000.00		1,347,250,000.00	1,584,250,000.00		1,584,250,000.00

12、长期应收款

项目	期末余额	年初余额
应收租赁款	205,125,000.00	98,518,458.41
应收政府款项	50,000,000.00	50,000,000.00
应收往来款	500,000,000.00	
减：长期应收款坏账准备	975,000.00	975,000.00
减：一年内到期的长期应收款	81,625,000.00	25,393,458.41
合 计	672,525,000.00	122,150,000.00

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对联营企业投资	21,150,811,174.68	462,967,578.80	331,209,403.42	21,282,569,350.06
减：长期股权投资减值准备				
合计	21,150,811,174.68	462,967,578.80	331,209,403.42	21,282,569,350.06

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	投资比例	本期增减变动								期末余额
			新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利利润	计提减值准备	其他	
联营企业：											
镇江交通产业集团有限公司	20,472,587,823.18	45.00			435,782,609.13	-93,681,425.95	-50,443,890.81	79,760,000.00			20,684,485,115.55
镇江船山石灰矿有限公司	452,866,991.75	20.00			13,369,666.81		-62,491,704.04	27,966,827.12			375,778,127.40
镇江恒华彩印包装有限责任公司	57,415,319.45	45.37			-21,464,684.61						35,950,634.84
杭州期盈投资管理有限公司	51,783,164.42	33.94			5,397,961.97			13,999,938.00			43,181,188.39
江苏稳润光电有限公司	38,687,848.40	28.63			-2,006,012.64						36,681,835.76
扬中市创新投资公司	29,564,307.94	23.26			813,736.36			2,740,206.17			27,637,838.13
镇江领军人才创新创投有限公司	21,043,617.65	45.00			-454.96						21,043,162.69
Thor Financial Group Limited	11,407,299.84	34.50			3,654,204.77					-125,411.33	14,936,093.28
镇江市红土创投公司	5,824,506.10	27.27			-2,252,103.76						3,572,402.34
镇江天润典当有限公司	4,953,548.33	25.00			-17,512.29						4,936,036.04
镇江仁济医疗发展有限公司	3,601,298.54	51.00			-651,981.28						2,949,317.26
集广大东特种纸业（镇江）有限公司	655,470.39	40.00			-655,470.39						-
镇江国广文化旅游运营有限公司	419,978.69	45.00			-9.08						419,969.61
镇江市润美物业管理有限责任公司	-	20.00	440,085.32								440,085.32
镇江恒欣生物科技有限公司		30.30	30,300,000.00		257,543.45						30,557,543.45
合计	21,150,811,174.68		30,740,085.32		432,227,493.48	-93,681,425.95	-112,935,594.85	124,466,971.29		-125,411.33	21,282,569,350.06

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
江苏银行股份有限公司	881,840,640.72	960,879,911.76
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	18,942,005.28	18,942,005.28
紫金财产保险股份有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00
江苏威腾母线有限公司		74,206,750.08
航天高新（镇江）创业投资有限公司	162,224,673.30	214,407,927.80
奥捷国际贸易有限公司	238,000.00	238,000.00
江苏通灵电器股份有限公司		37,285,667.72
江苏安鹏投资管理有限公司	1,836,000.00	1,836,000.00
航天华创实业发展江苏公司	14,242,900.00	14,242,900.00
江苏全真光学科技股份有限公司		1,700,000.00
南京长江发展股份有限公司	1,222,718.99	1,222,718.99
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	2,882,080.72	2,882,080.72
江苏省联合征信有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中金国信科技小额贷款公司	651,600.00	651,600.00
镇江汽车集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
江苏省港口集团有限公司	1,061,709,646.03	1,061,709,646.03
江苏索普化工股份有限公司		315,500,000.00
中国太平洋保险有限公司	290,070,504.64	299,144,000.00
镇江船山矿集团有限公司	810,000.00	810,000.00
江苏宜聚能源管理有限公司	1,800,060.00	1,100,060.00
镇江农村商业银行		83,816,160.00
江苏华电戚墅堰发电有限公司	24,164,250.00	24,164,250.00
江苏省信用再担保集团有限公司	1,340,000,000.00	910,000,000.00
江苏瀚瑞资产经营有限公司	150,000,000.00	
镇江智能汽车产业投资有限公司	200,000,000.00	
海龙核材科技（江苏）有限公司	2,449,150.00	
江苏农村商业银行股份有限公司	83,816,160.00	
锅圈食品（上海）股份有限公司	82,064,699.94	
合计	4,365,465,089.62	4,069,239,678.34

(2) 分项披露本期非交易性权益工具投资情况

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏银行股份有限公司	64,678,158.12	582,988,540.72			基于权益投资目的	
江苏捷诚车载电子信息工程有限公司	712,481.47				基于权益投资目的	
紫金财产保险股份有限公司	660,000.00				基于权益投资目的	
航天高新（镇江）创业投资有限公司	2,518,023.52		221,519,254.50		基于权益投资目的	
江苏安鹏投资管理有限公司	960,000.00				基于权益投资目的	
江苏沃得农业机械有限公司	9,423,618.37				基于权益投资目的	
航天华创实业发展江苏公司	66,800.00				基于权益投资目的	
中国太平洋保险有限公司	12,444,000.00		9,073,495.36		基于权益投资目的	
江苏省信用再担保集团有限公司	10,403,120.91				基于权益投资目的	
海龙核材科技(江苏)有限公司	813,983.50				基于权益投资目的	
江苏农村商业银行股份有限公司	2,291,495.12				基于权益投资目的	
锅圈食品(上海)股份有限公司	8,939.50				基于权益投资目的	
合 计	104,980,620.51	582,988,540.72	230,592,749.86			

15、其他非流动金融资产

（1）其他非流动金融资产情况

项 目	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,900,761,907.98
其中：债务工具投资	50,000,000.00
权益工具投资	1,241,114,306.39
衍生金融资产	
混合工具投资	
其他	1,609,647,601.59
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	2,900,761,907.98

（2）其他非流动金融资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

江苏航天创新专利投资中心（有限合伙）	67,378,634.61	70,342,238.00
北京天广实生物技术股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
北京中航一期航空工业产业投资基金（有限合伙）	250,785,500.00	191,450,000.00
丹阳经济开发区新兴产业发展基金（有限合伙）	3,296,000.00	3,296,000.00
丹阳扬帆产业基金合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00	9,900,000.00
杭州安通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
杭州骅安投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
嘉兴骅行股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
嘉兴临渊股份投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
江苏走泉安鹏先进制造产业投资基金（有限合伙）	95,118,603.88	112,531,251.10
江苏盛宇黑科医疗健康投资基金（有限合伙）	112,400,000.00	140,000,000.00
江苏索普化工股份有限公司	366,000,000.00	
江苏腾旋科技股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
江苏天晟药业股份有限公司	30,000,000.00	
江苏通灵电器股份有限公司	46,164,934.67	
江苏威腾母线有限公司	238,817,114.68	
江苏沃得农业机械有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
交银文化（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	53,000,000.00	53,000,000.00
宁波梅山保税港区骅麟投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
宁波行弘创业投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
诺安彩虹二十三号（QDII）单一资产管理计划	40,000,000.00	53,600,000.00
上海隋硕投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
深圳市合创智能及健康创业投资基金（有限合伙）	44,484,967.08	47,331,435.69
深圳市青松三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	45,309,508.55	46,042,390.88
苏州科阳半导体有限公司	75,047,730.19	
苏州永鑫融科创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
苏州永鑫融耀创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
索普可交债	50,000,000.00	50,000,000.00
武汉博行问道创业投资合伙企业（有限合伙）	2,818,366.53	3,459,124.88
张家港市惠科股权投资合伙企业	35,000,000.00	35,000,000.00
镇江产业发展引导基金（有限合伙）	850,000.00	850,000.00
镇江高投创业投资有限公司	304,747.27	466,371.51
镇江高新创业投资有限公司	50,000,000.00	
镇江国顺股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00

镇江合达人工智能产业基金合伙企业（有限合伙）	205,000.00	205,000.00
镇江金帆壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	
镇江君鼎协立创业投资有限公司	12,500,113.43	12,500,113.43
镇江康成亨创业投资合伙企业（有限合伙）	1,420,495.00	1,420,495.00
镇江康瑞医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）	67,198,554.04	12,437,355.94
镇江乐泰股权投资基金管理有限公司	420,000.00	420,000.00
镇江乐泰数字产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	14,000,000.00
镇江临创半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	45,000,000.00
镇江乾元股权投资合伙企业（有限合伙）	95,000,000.00	95,000,000.00
镇江融利泉股权投资合伙企业（有限合伙）	81,000,000.00	81,000,000.00
镇江市高校园区科技小额贷款有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
镇江市普合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
镇江银河创业投资有限公司	3,000,000.00	5,115,000.00
镇江云帆创新投资基金合伙企业（有限合伙）	41,600,000.00	26,000,000.00
镇江云帆壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
镇江智润智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,400,000.00	8,300,000.00
中金启德（厦门）创新生物医药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	93,981,971.90	95,000,000.00
中金启德新医（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	22,500,000.00	
凤凰 1 号中科建设信托计划	21,725,714.95	21,725,714.95
海龙核材科技（江苏）有限公司		6,193,846.15
深圳远致富海十九号投资企业（有限合伙）		20,000,000.00
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	13,689,000.00	13,689,000.00
嘉实资本管理有限公司		50,000,000.00
海航集团破产重整专项服务信托	187,444,951.20	187,575,222.16
合计	2,900,761,907.98	1,923,850,559.69

16、投资性房地产

（1）按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、年初余额	555,370,319.39	555,370,319.39
二、本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	4,648,108.00	4,648,108.00

项目	房屋建筑物	合计
企业合并增加		
减：处置	18,337,999.00	18,337,999.00
其他转出	83,711,143.13	83,711,143.13
公允价值变动	-1,266,414.00	-1,266,414.00
三、期末余额	459,235,699.26	459,235,699.26

注：公司选取了与房地产所处地区相近，结构及用途相同的房地产，参照镇江市房地产交易市场上 2023 年 12 月的平均销售价格，结合周边市场信息和自有房地产的特点，并依据资产评估报告书，确定该投资性房地产的公允价值。

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

17、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,415,396,447.80	2,395,312,481.33
合 计	2,415,396,447.80	2,395,312,481.33

(2) 固定资产情况

1) 增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,268,099,410.77	1,670,909,835.19	40,169,517.35	60,697,381.88	96,757,120.93	4,136,633,266.12
2. 本期增加金额	637,695,616.86	21,996,595.57	4,321,055.22	47,917,119.47	29,974,449.05	741,904,836.17
(1) 外购	3,336,170.19	18,985,452.80	3,825,629.22	2,554,009.76	371,672.42	29,072,934.39
(2) 在建工程转入		2,301,660.28				2,301,660.28
(3) 企业合并增加	628,161,959.41		495,426.00	45,323,190.81	29,503,268.21	703,483,844.43
(4) 其他转入	6,197,487.26	709,482.49		39,918.90	99,508.42	7,046,397.07
3. 本期减少金额	415,262,921.38	98,022,441.38	9,633,944.89	961,982.69	83,871,366.54	607,752,656.88
(1) 处置或报废	1,196,513.28	13,761,677.35	2,532,694.04	961,982.69	59,560.00	18,512,427.36
(2) 其他转出	706,851.00	2,075,529.83				2,782,380.83
(3) 企业合并转出	413,359,557.10	82,185,234.20	7,101,250.85		83,811,806.54	586,457,848.69
4. 期末余额	2,490,532,106.25	1,594,883,989.38	34,856,627.68	107,652,518.66	42,860,203.44	4,270,785,445.41
二、累计折旧						0.00
1. 期初余额	584,212,210.06	830,833,107.64	30,103,198.62	48,820,121.06	67,352,147.41	1,561,320,784.79

2. 本期增加金额	131,051,735.93	84,295,611.50	2,406,415.45	37,107,277.16	16,566,405.61	271,427,445.65
（1）计提	88,399,102.26	84,239,376.50	1,980,189.45	3,253,186.25	931,884.61	178,803,739.07
（2）合并增加	37,896,402.67		426,226.00	33,835,528.91	15,578,290.00	87,736,447.58
（3）其他增加	4,756,231.00	56,235.00		18,562.00	56,231.00	4,887,259.00
3. 本期减少金额	47,996,530.06	46,959,183.75	4,498,895.44	852,353.60	57,052,269.98	157,359,232.83
（1）处置或报废	800,949.33	10,854,447.04	1,530,147.20	852,353.60	56,750.64	14,094,647.81
（2）其他转出	646,331.10	107,194.82				753,525.92
（3）合并转出	46,549,249.63	35,997,541.89	2,968,748.24		56,995,519.34	142,511,059.10
4. 期末余额	667,267,415.93	868,169,535.39	28,010,718.63	85,075,044.62	26,866,283.04	1,675,388,997.61
三、减值准备						
1. 期初余额		180,000,000.00				180,000,000.00
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4. 期末余额		180,000,000.00				180,000,000.00
四、账面价值						
期末账面价值	1,823,264,690.32	546,714,453.99	6,845,909.05	22,577,474.04	15,993,920.40	2,415,396,447.80
期初账面价值	1,683,887,200.71	660,076,727.55	10,066,318.73	11,877,260.82	29,404,973.52	2,395,312,481.33

2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

18、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	565,570,631.50	243,567,992.48
合 计	565,570,631.50	243,567,992.48

在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞驰汽车项目				5,249,170.70		5,249,170.70
酱醋产品项目	520,364,612.91		520,364,612.91	203,999,828.49		203,999,828.49
纸业产品项目	7,211,064.33		7,211,064.33	4,155,051.54		4,155,051.54
岗子下道路项目	37,994,954.26		37,994,954.26	30,163,941.75		30,163,941.75
合 计	565,570,631.50		565,570,631.50	243,567,992.48		243,567,992.48

19、使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	20,789,832.68	7,741,051.62	28,530,884.30
2. 本期增加金额		301,264.42	301,264.42
(1) 租入		301,264.42	301,264.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	20,789,832.68	8,042,316.04	28,832,148.72
二、累计摊销			
1. 年初余额	4,152,615.62	2,941,599.65	7,094,215.27
2. 本期增加金额	2,127,577.31	2,436,005.37	4,563,582.68
(1) 计提	2,127,577.31	2,436,005.37	4,563,582.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,280,192.93	5,377,605.02	11,657,797.95
三、减值准备			
1. 年初余额			
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	14,509,639.75	2,664,711.02	17,174,350.77
2. 年初账面价值	16,637,217.06	4,799,451.97	21,436,669.03

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	279,201,634.88	30,611,900.76	309,813,535.64
2. 本期增加金额	72,854,700.00	2,886,526.08	75,741,226.08
(1) 购置		2,882,226.08	2,882,226.08

(2) 合并转入	72,854,700.00	4,300.00	72,859,000.00
3. 本期减少金额	75,167,296.25	10,840.71	75,178,136.96
(1) 处置			
(2) 合并转出	75,167,296.25	10,840.71	75,178,136.96
4. 期末余额	276,889,038.63	33,487,586.13	310,376,624.76
二、累计摊销			
1. 期初余额	49,170,161.87	18,292,294.07	67,462,455.94
2. 本期增加金额	5,233,676.68	4,593,014.62	9,826,691.30
(1) 摊销	4,930,115.42	4,284,231.08	9,214,346.50
(2) 合并转入	303,561.26	308,783.54	612,344.80
3. 本期减少金额	11,145,180.94	4,507.78	11,149,688.72
(1) 处置			
(2) 合并转出	11,145,180.94	4507.78	11,149,688.72
4. 期末余额	43,258,657.61	22,880,800.91	66,139,458.52
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			
期末账面价值	233,630,381.02	10,606,785.22	244,237,166.24
期初账面价值	230,031,473.01	12,319,606.69	242,351,079.70

21、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
装修费	8,992,797.08	4,867,631.51	6,504,558.49	1,974,145.91	5,381,724.19	合并转出
设备检测费	10,699,490.83	-		10,699,490.83	-	合并转出
公告费	1,473,824.84			1,473,824.84	-	合并转出
融资费用		24,318,352.15	14,625,376.39		9,692,975.76	
合计	21,166,112.75	29,185,983.66	21,129,934.88	14,147,461.58	15,074,699.95	

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	34,321,502.92	8,580,375.73	66,303,077.80	16,575,769.45
资产减值准备	62,328,480.88	15,582,120.22	239,979,004.40	59,994,751.10
业绩激励基金	-		32,900,000.00	4,935,000.00
可抵扣亏损	290,311,824.28	72,577,956.07	12,488,286.88	3,122,071.72
递延收益	-		39,805,484.72	6,105,921.97
内部交易未实现利润	45,437,656.18	2,235,785.35	15,064,066.84	2,608,821.62
其他权益工具投资公允价值变动				
租赁资产纳税差异			2,300,550.02	557,425.45
合 计	432,399,464.26	98,976,237.37	408,840,470.66	93,899,761.31

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价变动	1,153,565.26	265,320.01	2,217,976.27	332,696.44
投资性房地产公允价值变动	212,581,034.35	45,492,341.35	227,775,681.67	57,044,849.39
定期存款利息收益	839,501.69	195,184.14	1,631,666.63	244,749.99
固定资产纳税差异	32,766.81	7,913.18	66,151.28	9,922.69
合 计	214,606,868.12	45,960,758.69	231,691,475.85	57,632,218.51

23、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
代理业务资产		100,000,000.00
长期资产购置款	32,652,652.90	42,228,628.59
长期委托贷款	8,829,234.31	9,029,234.31
一年以上合同资产	4,089,638.35	4,589,638.35
合 计	45,571,525.56	155,847,501.25

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	458,375,312.00	200,000,000.00
抵押借款	1,686,000,000.00	2,397,650,000.00
保证借款	3,222,741,709.47	2,909,423,993.13
信用借款	75,499,548.34	38,950,000.00
短期借款应付利息	10,499,827.07	13,294,983.98
合 计	5,453,116,396.88	5,559,318,977.11

(2) 公司无已逾期未偿还短期借款的情况。

25、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	420,000,000.00	
银行承兑汇票	173,639,200.00	648,203,406.38
合 计	593,639,200.00	648,203,406.38

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付采购及劳务款项	406,501,687.21	552,151,659.92
应付工程款	27,247,174.90	70,646,222.05
合 计	433,748,862.11	622,797,881.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收房租	12,550,710.39	13,185,586.90
合 计	12,550,710.39	13,185,586.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,590,743.13	490,496,934.14	487,863,728.19	29,223,949.08
二、离职后福利-设定提存计划		37,970,853.12	37,901,050.12	69,803.00
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
合计	26,590,743.13	528,482,787.26	525,779,778.31	29,293,752.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,590,743.13	421,172,631.12	419,204,397.61	28,558,976.64
2、职工福利费		23,881,544.76	23,418,439.31	463,105.45
3、社会保险费		22,639,378.86	22,610,010.89	29,367.97
其中：医疗保险费		20,153,506.28	20,125,263.55	28,242.73
工伤保险费		1,655,430.23	1,654,648.73	781.50
生育保险费		830,442.35	830,098.61	343.74
4、住房公积金		19,496,229.73	19,491,039.73	5,190.00
5、工会经费和职工教育经费		3,307,149.67	3,139,840.65	167,309.02
6、其他短期薪酬				
合计	26,590,743.13	490,496,934.14	487,863,728.19	29,223,949.08

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		36,716,925.31	36,647,433.09	69,492.22
2、失业保险费		1,142,981.55	1,142,670.77	310.78
3、企业年金缴费		110,946.26	110,946.26	-
合计		37,970,853.12	37,901,050.12	69,803.00

29、合同负债

项目	期末余额	年初余额
商品销售预收款	652,324,407.31	841,101,200.17
合 计	652,324,407.31	841,101,200.17

30、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	14,700,080.02	10,899,067.15

消费税	304,928.84	840,044.25
企业所得税	40,855,007.39	28,580,981.52
城市维护建设税	1,098,783.93	817,440.53
教育费附加	822,218.29	589,119.88
房产税	4,532,637.96	4,883,480.68
个人所得税	1,675,942.69	489,456.24
土地使用税	1,024,831.69	1,114,279.59
其他税费	4,026,864.73	1,223,731.66
合计	69,041,295.54	49,437,601.50

31、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,702,811,066.14	3,326,230,018.46
合 计	3,702,811,066.14	3,326,230,018.46

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
各项保证金及押金	145,950,076.11	100,131,642.68
单位往来款	3,270,473,100.73	3,103,174,343.04
其他暂收暂付款	286,387,889.30	122,924,032.74
合 计	3,702,811,066.14	3,326,230,018.46

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款本金及利息（附注五、34）	441,816,615.84	617,339,019.01
1 年内到期的应付债券本金及利息（附注五、35）	1,947,522,952.58	6,036,538,614.41
1 年内到期的长期应付款（附注五、37）	1,345,865.63	1,084,818.47
1 年内到期的租赁负债（附注五、36）	1,731,836.36	3,501,855.97
合 计	2,392,417,270.41	6,658,464,307.86

33、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券	3,136,138,565.77	2,930,134,283.23
预收款税金	83,677,309.57	141,225,330.05

代理业务负债	12,300,000.00	12,300,000.00
其他	64,291,971.70	74,016,791.63
合 计	3,296,407,847.04	3,157,676,404.91

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销 及汇率影响	本期偿还	期末余额
22 镇国投 SCP002	300,000,000.00	2022-6-17	180 天	300,000,000.00	304,215,000.00		1,626,780.82	150,000.00	305,991,780.82	-
22 镇国投 CP001	500,000,000.00	2022-4-29	1 年	500,000,000.00	511,070,833.33		5,304,166.67	375,000.00	516,750,000.00	-
23 镇国投 SCP001	400,000,000.00	2023-2-23	270 天	400,000,000.00		399,100,000.00	10,652,054.79	900,000.00	410,652,054.79	-
23 镇国投 CP001	300,000,000.00	2023-3-23	1 年	300,000,000.00		299,100,000.00	7,520,000.00	750,000.00		307,370,000.00
23 镇国投 SCP002	400,000,000.00	2023-7-26	270 天	400,000,000.00		399,100,000.00	5,006,555.56	600,000.00		404,706,555.56
23 镇国投 SCP003	300,000,000.00	2023-7-28	270 天	300,000,000.00		299,557,377.05	3,633,750.00	295,081.98		303,486,209.03
23 镇国投 CP002	300,000,000.00	2023-7-20	1 年	300,000,000.00		299,100,000.00	3,925,583.33	450,000.00		303,475,583.33
23 镇国投 CP003	400,000,000.00	2023-11-15	1 年	400,000,000.00		399,200,000.00	1,400,000.00	133,333.34		400,733,333.34
23 镇国投 SCP004	300,000,000.00	2023-11-16	270 天	300,000,000.00		299,550,000.00	987,416.67	100,000.00		300,637,416.67
2022 年香港一联美元债	150000000 美元	2022-1-12	1 年	150000000 美元	1,064,487,879.52		-835,722.26	-30,375,720.26	1,033,276,437.00	-
2022 年香港一联欧元债	142000000 欧元	2022-12-19	1 年	142000000 欧元	1,050,360,570.38		49,808,092.28	50,633,334.70	1,150,801,997.36	-
2023 年香港一联日元债	22300000000 日元	2023-11-29	1 年	22300000000 日元		1,072,260,908.63	1,283,979.89	42,184,579.32		1,115,729,467.84
小计					2,930,134,283.23	3,466,968,285.68	90,312,657.75	66,195,609.08	3,417,472,269.97	3,136,138,565.77

34、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	834,700,000.00	372,640,000.00
抵押借款	286,500,000.00	645,096,342.37
保证借款	1,446,900,000.00	1,281,350,000.00
信用借款	600,000,000.00	438,008,000.00
长期借款应付利息	21,816,615.84	13,594,676.64
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）	441,816,615.84	617,339,019.01
合 计	2,748,100,000.00	2,133,350,000.00

35、应付债券**（1）应付债券**

项 目	期末余额	年初余额
应付债券	6,893,723,443.48	4,316,236,944.17
合 计	6,893,723,443.48	4,316,236,944.17

（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	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销及汇率影响	本期偿还	期末余额
20 镇投 G1	990,000,000.00	2020-3-13	3 年	990,000,000.00	721,849,839.44		7,930,760.56	330,000.00	730,110,600.00	
20 镇国投 MTN001	1,000,000,000.00	2020-4-23	3 年	1,000,000,000.00	1,037,388,889.00		17,111,111.11	499,999.89	1,055,000,000.00	
20 镇国投 MTN002	900,000,000.00	2020-8-11	3 年	900,000,000.00	919,600,000.00		32,450,000.00	1,050,000.00	953,100,000.00	
20 镇国投 MTN003	500,000,000.00	2020-11-11	5 年	500,000,000.00	499,649,999.91		25,000,000.00	1,299,999.96	25,000,000.00	500,949,999.87
20 镇国投 PPN001	500,000,000.00	2020-9-21	5 年	500,000,000.00	504,257,777.84		22,250,000.00	1,567,222.16	225,000,000.00	303,075,000.00
21 镇投 G1	500,000,000.00	2021-2-1	2+2+1 年	500,000,000.00	527,352,777.70	479,005,595.23	26,291,666.67	539,102.24	509,750,000.00	523,439,141.84
21 镇投 G2	500,000,000.00	2021-4-20	2+2+1 年	500,000,000.00	521,974,999.93	502,228,216.46	31,500,000.00	-585,581.08	531,500,000.00	523,617,635.31
21 镇国投 PPN001	500,000,000.00	2021-6-4	5 年	500,000,000.00	510,233,333.27		24,750,000.00	1,149,999.96	24,750,000.00	511,383,333.23
21 镇国投 PPN002	600,000,000.00	2021-11-24	2 年	600,000,000.00	602,516,666.62		32,500,000.00	983,333.38	636,000,000.00	
21 镇国投 MTN001	200,000,000.00	2021-3-16	5 年	200,000,000.00	206,893,333.26		10,200,000.00	399,999.96	10,200,000.00	207,293,333.22
21 镇国投 MTN002	400,000,000.00	2021-6-16	2 年	400,000,000.00	412,824,999.94		10,933,333.33	241,666.73	424,000,000.00	
21 镇投 G3	1,000,000,000.00	2021-9-29	2+1 年	1,000,000,000.00	1,014,683,333.39		45,983,333.33	1,333,333.28	1,062,000,000.00	
22 镇国投 MTN001	500,000,000.00	2022-6-1	3 年	500,000,000.00	509,605,555.52		18,500,000.00	533,333.28	18,500,000.00	510,138,888.80
22 镇国投 MTN002	500,000,000.00	2022-8-16	2+1 年	500,000,000.00	504,041,666.65		15,000,000.00	999,999.96	15,000,000.00	505,041,666.61
22 镇国投 MTN003	500,000,000.00	2022-8-25	3 年	500,000,000.00	504,649,999.98		17,500,000.00	533,333.28	17,500,000.00	505,183,333.26
22 镇国投 PPN001	370,000,000.00	2022-8-8	3 年	370,000,000.00	375,594,400.02		15,688,000.00	246,666.72	15,688,000.00	375,841,066.74
22 镇投 G1	465,000,000.00	2022-3-28	2+1 年	465,000,000.00	480,015,625.00		20,925,000.00	930,000.00	20,925,000.00	480,945,625.00
22 镇投 G2	500,000,000.00	2022-12-5	2+1 年	500,000,000.00	499,642,361.11		22,450,000.00	999,999.96	22,450,000.00	500,642,361.07
23 镇国投 MTN001	600,000,000.00	2023-2-23	3 年	600,000,000.00		596,400,000.00	25,781,666.67	1,100,000.00		623,281,666.67
23 镇国投 MTN002	600,000,000.00	2023-3-20	2 年	600,000,000.00		598,600,000.00	20,235,000.00	583,333.30		619,418,333.30

23 镇国投 MTN003	400,000,000.00	2023-5-23	2 年	400,000,000.00		398,400,000.00	8,840,000.00	533,333.36		407,773,333.36
23 镇投 G1	190,000,000.00	2023-5-29	2+1 年	190,000,000.00		189,240,000.00	4,286,400.00	253,333.36		193,779,733.36
23 镇投 G2	500,000,000.00	2023-8-28	3 年	500,000,000.00		497,000,000.00	6,027,777.78	416,666.65		503,444,444.43
23 镇投 G3	500,000,000.00	2023-9-12	2 年	500,000,000.00		498,000,000.00	5,041,666.67	333,333.32		503,374,999.99
23 镇国投 MTN004	300,000,000.00	2023-9-19	2 年	300,000,000.00		298,800,000.00	2,890,000.00	200,000.00		301,890,000.00
23 镇国投 MTN005	300,000,000.00	2023-10-27	2 年	300,000,000.00		298,800,000.00	1,782,500.00	150,000.00		300,732,500.00
小 计				,590,000,000.00	10,352,775,558.58	4,356,473,811.69	471,848,216.12	16,622,409.67	6,296,473,600.00	8,901,246,396.06
减：一年内到期部分					6,036,538,614.41					1,947,522,952.58
减：债券抵消										60,000,000.00
合计					4,316,236,944.17					6,893,723,443.48

36、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	13,741,506.23	19,752,207.94
减：一年内到期的租赁负债	1,731,836.36	3,501,855.97
合计	12,009,669.87	16,250,351.97

37、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	91,878,221.87	80,091,046.94
专项应付款	26,269,746.16	1,418,501.06
合 计	118,147,968.03	81,509,548.00

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	93,224,087.50	81,175,865.41
减：一年内到期部分（附注五、32）	1,345,865.63	1,084,818.47
合 计	91,878,221.87	80,091,046.94

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	1,418,501.06	26,269,746.16	1,418,501.06	26,269,746.16
合 计	1,418,501.06	26,269,746.16	1,418,501.06	26,269,746.16

38、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
担保赔偿准备	111,273,671.77	93,772,000.00	子公司金信担保计提
短期责任准备	23,915,377.37	20,153,848.89	子公司金信担保计提
合 计	135,189,049.14	113,925,848.89	

39、递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酱醋项目补贴	40,999,213.58	15,278,395.17		56,277,608.75
土地补偿款	39,849,063.61	101,422,293.00	39,849,063.61	101,422,293.01
设备搬迁补偿款	11,227,886.39		11,227,886.39	-
房屋构筑物拆迁补偿款	27,564,272.46		27,564,272.46	-
合计	119,640,436.04	116,700,688.18	78,641,222.46	157,699,901.76

40、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
应付股权融资款	55,000,000.00	70,000,000.00
受托代理业务负债		100,000,000.00
合 计	55,000,000.00	170,000,000.00

41、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
镇江市人民政府国有资产监督管理委员会	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
镇江产业投资控股集团有限公司		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

根据 2023 年 9 月 21 日《镇江市人民政府关于组建镇江产业投资控股集团有限公司的通知》（镇政发〔2023〕16 号），镇江市国资委将其持有的本公司 100% 股权无偿划转至镇江产业投资控股集团有限公司，2023 年 10 月 13 日完成工商变更登记。

42、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,499,481,330.88	910,338,766.09		2,409,820,096.97
其他资本公积	10,247,297,946.85	869,369,286.68	93,230,828.28	11,023,436,405.25
合 计	11,746,779,277.73	1,779,708,052.77	93,230,828.28	13,433,256,502.22

本期资本公积增加主要系江苏金信产业发展基金有限公司净资产无偿划入 912,713,530.38 元、恒顺醋业股份定向增发形成 339,413,009.88 元、原子公司镇江飞驰集团有限公司和华通机械有限公司等无偿划出增加 514,188,068.45 元。

43、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发生 额	减：前 期计入 其他综合 收益当期转 入损益（或留 存收益）	减：所 得税费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	532,794,990.22	-88,817,537.16			-88,817,537.16		443,977,453.06
其中：重新计量设							

定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	532,794,990.22	-88,817,537.16		-88,817,537.16		443,977,453.06
企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,800,066,094.95	-118,209,065.82		-118,209,065.82		6,681,857,029.13
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,776,855,169.12	-117,701,756.35		-117,701,756.35		6,659,153,412.77
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	-6,117,232.17	-507,309.47		-507,309.47		-6,624,541.64
投资性房地产计入其他综合收益的金额	29,328,158.00					29,328,158.00
其他综合收益合计	7,332,861,085.17	-207,026,602.98		-207,026,602.98		7,125,834,482.19

44、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	515,228,872.75			515,228,872.75
合 计	515,228,872.75			515,228,872.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司盈余公积累计额超过注册资本 50%以上，不再提取法定盈余公积。

45、一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	12,880,508.66	13,912,816.08		26,793,324.74
合 计	12,880,508.66	13,912,816.08		26,793,324.74

46、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,926,086,964.05	2,711,212,523.57
调整年初未分配利润合计数		

调整后年初未分配利润	2,926,086,964.05	2,711,212,523.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	413,888,501.25	369,479,931.45
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备金	13,912,816.08	11,605,490.97
应付现金股利	110,840,000.00	143,000,000.00
本年年末余额	3,215,222,649.22	2,926,086,964.05

47、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	11,464,461,602.85	10,283,696,716.41	11,215,910,465.53	10,062,314,525.21
纸制品	784,264,397.45	788,302,718.38	753,099,786.22	753,843,308.68
汽车	2,453,395,409.58	2,282,640,005.33	2,148,516,768.49	1,981,066,875.01
酱醋调味品	2,458,409,625.24	1,740,918,245.28	2,652,956,005.62	1,885,387,532.73
房地产			87,904,025.98	81,968,455.93
物贸（含能源）	5,463,066,636.51	5,426,970,582.41	5,268,517,333.95	5,248,188,787.62
融资担保	253,362,203.75	26,199,120.26	190,883,075.28	28,580,714.26
其他	51,963,330.32	18,666,044.75	114,033,469.99	83,278,850.98
（2）其他业务小计	147,885,190.80	100,780,364.64	184,495,116.49	122,865,266.77
其他收入（利息）	108,392,215.47	92,926,499.38	174,383,034.53	116,075,746.45
手续费及佣金收入	39,492,975.33	7,853,865.26	10,112,081.96	6,789,520.32
合计	11,612,346,793.65	10,384,477,081.05	11,400,405,582.02	10,185,179,791.98

48、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	8,418,339.34	3,983,598.41
城建税	8,325,366.52	8,982,221.32
教育费附加	6,013,921.63	6,377,069.01
房产税	20,327,344.05	18,207,096.88
土地增值税	9,614,839.79	4,455,472.96
其他税费	15,782,835.08	13,440,936.82
合计	68,482,646.41	55,446,395.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

49、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	141,040,204.44	151,581,681.81
长期资产摊销费用	571,733.75	9,113,006.56
差旅费	15,188,713.68	13,246,931.62
仓储费	640,174.35	2,886,290.99
折旧	1,895,383.71	2,764,775.38
办公费	4,868,553.17	3,490,436.89
促销费	263,288,304.50	204,928,447.29
业务招待费	2,406,631.80	2,495,450.89
咨询费	584,839.67	22,883,502.62
其他	18,176,020.12	3,397,693.62
合计	448,660,559.19	416,788,217.67

50、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及附加	148,375,566.64	156,284,513.14
办公费	6,062,750.50	7,018,209.68
折旧费	29,533,936.06	33,724,788.76
无形资产摊销	9,018,387.46	10,578,500.72
修理费	4,232,792.84	6,229,253.48
汽车费用	6,392,429.81	6,628,677.09
运杂费	3,739,291.19	3,476,148.87
会务费用	268,614.16	426,472.42
差旅费	2,431,154.00	1,332,674.54
咨询审计服务费	15,704,413.56	10,685,564.00
其他资产摊销	3,837,455.55	20,324,891.03
其他	47,800,641.19	22,116,005.37
合计	277,397,432.96	278,825,699.10

51、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
物料及燃料投入	72,312,988.99	79,660,310.58
职工薪酬	32,868,262.95	33,969,424.20

项 目	本期金额	上期金额
折旧摊销	5,896,132.76	7,463,723.27
其他投入	24,926,578.11	15,022,921.76
合计	136,003,962.81	136,116,379.81

52、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	698,118,888.15	643,649,534.16
减：利息收入	36,646,495.61	43,039,577.38
加：汇兑损失	18,288,589.23	41,087,795.36
加：手续费	3,596,694.84	5,515,219.16
加：其他支出（融资费用）	168,007,369.48	117,226,841.65
合计	851,365,046.09	764,439,812.95

53、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	176,520,406.72	406,050,750.77
税收返还及减免	15,337,947.42	3,915,178.01
递延收益转入		8,418,412.15
合计	191,858,354.14	418,384,340.93

54、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	432,227,493.48	375,240,614.07
处置长期股权投资产生的投资收益	26,870,316.99	12,246,187.17
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	24,765,829.92	14,624,801.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	93,061,146.02	44,467,879.89
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	104,980,620.51	197,347,769.58
债权投资持有期间取得的利息收入		
理财产品投资收益	22,591,914.47	2,568,557.32
合 计	704,497,321.39	646,495,809.92

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	326,647,511.48	22,181,492.89
按公允价值计量的投资性房地产	-1,266,414.00	2,814,084.87
合 计	325,381,097.48	24,995,577.76

56、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-9,285,685.78	-5,747,764.22
其他应收款坏账损失	-42,729,070.36	-10,040,711.20
贷款损失准备	93,000.00	-9,954,000.00
应收利息坏账准备	899.12	998.00
合 计	-51,920,857.02	-25,741,477.42

57、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-1,919,317.66	-899,580.09
其他流动资产减值准备	-4,500,000.00	
合 计	-6,419,317.66	-899,580.09

58、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-1,291,070.46	961,665.67
使用权资产处置收益		32,908.12
合 计	-1,291,070.46	994,573.79

59、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,403,183.08	
各项奖励资助经费等其他收入	9,719,688.77	18,746,222.68
非流动资产报废收益	628.76	143,231.16
罚款收入	357,797.54	1,025,368.32
合 计	13,481,298.15	19,914,822.16

60、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	655,234.09	220,126.24
其中：固定资产	655,234.09	220,126.24
各项罚款违约支出	394,674.73	764,065.75
对外捐赠	1,460,000.00	670,000.00
非常损失	8,290,591.91	
其他	1,526,356.14	5,715,567.34
合 计	12,326,856.87	7,369,759.33

61、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	102,113,452.41	100,603,843.92
递延所得税费用	-10,481,675.28	4,297,395.11
合 计	91,631,777.13	104,901,239.03

62、其他综合收益

详见附注五、43。

63、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
收到的单位往来款	1,286,520,795.61	2,317,278,750.09
收到的各类保证金及押金	29,085,257.88	31,661,533.78
收到的补贴收入	28,266,402.13	681,404,087.77
收到的其他营业外收入	5,960,103.79	3,713,345.85
收到的利息收入	57,055,631.76	100,776,686.63
收到的租金收入及其他	49,095,223.79	30,826,697.57
合 计	1,455,983,414.96	3,165,661,101.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的单位往来款	1,217,446,421.26	1,946,185,212.75
支付的各类保证金及押金	4,898,424.60	9,426,875.05
支付的各项费用	475,033,525.07	633,776,209.74

项 目	本期金额	上期金额
其他暂付款项		428,855.22
合 计	1,697,378,370.93	2,589,817,152.76

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到 1 年以上的大额存单、定期存款及利息		179,719,351.24
委托贷款收回	1,570,000,000.00	
收到的其他投资款	503,000,000.00	8,599,708,831.67
合 计	2,073,000,000.00	8,779,428,182.91

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
委托贷款	2,113,060,610.98	7,010,073,369.34
支付的其他投资款	92,969,224.10	700,000,000.00
合 计	2,206,029,835.08	7,710,073,369.34

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
贷款保证金收回	28,970,067.25	460,162,940.33
外部单位款	40,754,397.47	
其他单位借款	226,685,930.41	
合 计	296,410,395.13	460,162,940.33

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
支付租赁付款额（租赁负债支付的部分）	12,323,741.57	9,398,089.64
归还融资性质资金往来	57,785,623.29	250,258,001.99
支付贷款保证金	131,373,003.50	66,576,310.73
合 计	201,482,368.36	326,232,402.36

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	517,588,257.16	535,482,353.80
加：资产减值准备	6,419,317.66	899,580.09

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	51,920,857.02	25,741,477.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,803,739.07	191,982,776.91
使用权资产折旧	4,563,582.68	4,667,225.80
无形资产摊销	9,214,346.50	9,242,307.97
长期待摊费用摊销	6,504,558.49	12,249,489.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,291,070.46	-994,573.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	654,605.33	84,715.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-325,381,097.48	-24,995,577.76
财务费用（收益以“－”号填列）	865,754,197.96	760,876,375.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-704,497,321.39	-646,495,809.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,989,787.96	3,669,570.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-491,887.32	627,824.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-196,935,182.90	266,098,911.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	827,486,172.30	-48,475,094.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-977,779,182.55	112,337,442.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	255,126,245.03	1,202,998,996.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,208,072,965.52	2,950,225,194.64
减：现金的年初余额	2,950,225,194.64	1,989,959,357.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-742,152,229.12	960,265,836.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	351,266,822.91
其中：镇江宾馆有限责任公司	300,000,000.00
江苏金信商业保理有限公司	51,266,822.91

项 目	金 额
江苏金信产业发展基金有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	38,496,560.81
其中：镇江宾馆有限责任公司	9,467,511.26
江苏金信商业保理有限公司	746,284.78
江苏金信产业发展基金有限公司	28,282,764.77
取得子公司支付的现金净额	312,770,262.10

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
现金		
其中：库存现金	272,078.69	531,025.00
可随时用于支付的银行存款	1,996,528,225.07	2,949,694,169.64
可随时用于支付的其他货币资金	211,272,661.76	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,208,072,965.52	2,950,225,194.64

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
镇江宾馆有限责任公司	2023.12.31	543220000	100	购买	2023.12.31	支付对价		
江苏金信商业保理有限公司	2023.1.1	51266822.91	100	购买	2023.1.1	支付对价	789.81	-118.43

(2) 合并成本及商誉

项 目	镇江宾馆有限责任公司	江苏金信商业保理有限公司
合并成本		
—现金	543,220,000.00	51,266,822.91
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		

—其他		
合并成本合计	543,220,000.00	51,266,822.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	543,220,000.00	51,266,822.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	镇江宾馆有限责任公司		江苏金信商业保理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	9,467,511.26	9,467,511.26	746,284.78	746,284.78
应收款项	924,670.58	924,670.58	51,000,000.00	51,000,000.00
债权投资				
固定资产	585,683,075.74	562,847,875.74	2,569.37	2,569.37
无形资产	72,551,138.74	72,551,138.74		
长期待摊费用	101,504.51	101,504.51		
负债：				
借款				
应付款项	729,629.40	729,629.40	482,031.24	482,031.24
递延所得税负债				
净资产	543,220,000.00	520,384,800.00	51,266,822.91	51,266,822.91
减：少数股东权益				
取得的净资产	543,220,000.00	520,384,800.00	51,266,822.91	51,266,822.91

注：根据股权转让协议，镇江市国资委将其持有的镇江宾馆有限责任公司 100%股权作价 54322 万元转让给本公司；根据股权转让协议，镇江市金融产业发展有限公司将其持有的江苏西津辅宜商业保理有限公司 100%股权作价 5126.68 万元转让至本集团子公司江苏金信金融控股集团有限公司，江苏西津辅宜商业保理有限公司转让后更名为江苏金信商业保理有限公司。转让后，上述公司纳入本集团合并范围。

2、其他原因导致的合并范围变动

(1) 划入子公司

镇江国控置业有限公司原名为镇江市铁公水航空票务有限责任公司，本集团全资子公司镇江国投置业开发有限公司持有 100%股权，2023 年 9 月 18 日，该公司股权无偿转让给本集团，转让完成后，变更为本集团全资子公司并更名为镇江国控置业有限公司。

根据镇江市国资委镇国资产[2023]23 号文件，决定将镇江市国有资产监督管理委员会持有的江苏金信产业发展基金有限公司 90%股权无偿划转至本集团子公司江苏金信金融控股集团有限公司，

从而江苏金信产业发展基金有限公司纳入本集团合并范围。

(2) 划出子公司

本集团原持有镇江国投置业开发有限公司 100%股权。根据 2023 年 9 月 21 日《镇江市人民政府关于组建镇江产业投资控股集团有限公司的通知》（镇政发〔2023〕16 号），以及 2023 年 9 月 22 日镇江市国资委镇国资产〔2023〕22 号文批复，同意本集团将镇江国投置业开发有限公司全部股权无偿划转至镇江市国资委，从而镇江国投置业开发有限公司不再纳入本集团合并范围。

本集团原持有镇江飞驰汽车集团有限责任公司 100%股权、镇江市镇扬大桥投资经营管理有限公司 89%股权、江苏华通机械有限公司 100%股权。根据 2023 年 9 月 22 日镇江市国资委镇国资产〔2023〕21 号文批复，同意本集团将上述公司股权无偿划转至镇江市汽车产业投资有限公司，从而上述公司不再纳入本集团合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏恒顺集团有限公司	江苏	江苏	制造业	87.04		划拨
镇江高科创业投资有限公司	江苏	江苏	投资	100.00		划拨
镇江大东纸业有限公司	江苏	江苏	制造业	100.00		划拨
镇江国控财务管理有限公司	江苏	江苏	投资和咨询	100.00		设立
镇江国投创业投资有限公司	江苏	江苏	投资	100.00		设立
镇江市能源开发有限公司	江苏	江苏	批发业	100.00		划拨
镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司	江苏	江苏	金融业	58.50		设立
德仁融资租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		设立
江苏车驰汽车有限公司	江苏	江苏	制造业	51.00		设立
镇江国控宏业供应链管理有限公司	江苏	江苏	批发业	100.00		设立
镇江市京口石油有限责任公司	江苏	江苏	批发业	36.00		非同一控制下企业合并
江苏金信金融控股集团有限公司	江苏	江苏	金融业	85.90		设立
江苏恒达包装股份有限公司	江苏	江苏	制造业	45.95		同一控制下企业合并
镇江国控汽车贸易有限责任公司	江苏	江苏	服务业	100.00		设立
镇江仁济医疗发展有限公司	江苏	江苏	医疗服务	51.00		设立
镇江宾馆有限责任公司	江苏	江苏	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
镇江国控置业有限公司	江苏	江苏	服务业	100.00		划拨
江苏金信商业保理有限公司（金信金融控股集团有限公司子公司）	江苏	江苏	金融业	100.00		非同一控制下企业合并

江苏金信产业发展基金有限公司（金信金融控股集团有限公司子公司）	江苏	江苏	金融业	90.00		划拨
---------------------------------	----	----	-----	-------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

被投资单位名称	股权比例（%）	纳入合并范围的原因
镇江市京口石油有限责任公司	36.00	本公司享有表决权比例为 50.375%，实际控制镇江市京口石油有限责任公司财务和经营政策。
江苏恒达包装股份有限公司	45.95	本公司享有表决权比例为 55.86%，实际控制江苏恒达包装股份有限公司财务和经营政策
被投资单位名称	股权比例（%）	不纳入合并范围的原因
镇江仁济医疗发展有限公司	51.00	本公司持股比例为 51%，实际不控制镇江仁济医疗发展有限公司财务和经营政策

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
镇江交通产业集团有限公司	江苏	江苏	投资开发	45.00		权益法
镇江船山石灰石矿有限公司	江苏	江苏	采矿业	20.00		权益法
杭州期盈投资管理有限公司	浙江	浙江	投资	33.94		权益法
镇江恒华彩印包装有限责任公司	江苏	江苏	制造业	45.37		权益法
镇江恒欣生物科技有限公司	江苏	江苏	制造业	30.30		权益法

（2）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
镇江恒顺米业有限责任公司	本公司联营企业的子公司

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
镇江产业投资控股集团有限公司	镇江	投资	100 亿	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是镇江市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

单位：万元

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上期金额
镇江恒华彩印包装有限责任公司	采购商品	1,083.31	1,102.60
镇江恒顺米业有限责任公司	采购商品	26,529.99	15,019.71
镇江恒欣生物科技有限公司	接受劳务	28.97	
镇江恒华彩印包装有限责任公司	接受劳务	4.69	4.13
镇江恒欣生物科技有限公司	接受劳务	28.97	
合 计		27,675.93	16,126.44

②出售商品/提供劳务情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
镇江恒华彩印包装有限责任公司	销售商品		21.68
镇江恒顺米业有限责任公司	销售商品		2.70
镇江恒欣生物科技有限公司	销售商品	256.56	
镇江恒华彩印包装有限责任公司	提供劳务	11.39	
镇江恒顺米业有限责任公司	提供劳务	33.05	
镇江恒欣生物科技有限公司	提供劳务	2.69	
镇江恒欣生物科技有限公司	房屋出租	28.57	
合 计		332.26	24.38

③关联方资金拆借

单位：万元

关联方名称	本年拆出	本年归还	年末余额
镇江仁济医疗发展有限公司		40.60	-
合 计		40.60	-

④关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	备注
镇江国控集团	镇江交通产业集团有限公司	12,500	2020-7-23	2028-10-21	
镇江国控集团	镇江交通产业集团有限公司	50,000	2020-8-1	2028-10-21	
镇江国控集团	镇江交通产业集团有限公司	50,000	2023-1-19	2025-1-19	
镇江国控集团	镇江交通产业集团有限公司	59,000	2022-6-29	2024-6-29	

镇江国控集团	镇江交通产业集团有限公司	20,000	2023-12-14	2026-12-13	
镇江国控集团	镇江交通产业集团有限公司	30,000	2023-12-15	2026-12-14	
镇江国控集团	镇江产业投资控股集团有限公司	63,000	2018-1-5	2043-1-4	
合计		284,500			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	镇江恒华彩印包装有限责任公司	1.28	0.13	1.28	0.06
应收账款	镇江恒华彩印包装有限责任公司	9.40	0.53	1.28	0.06
应收账款	镇江恒顺米业有限责任公司	3.30	0.16	-	-
应收账款	镇江恒欣生物科技有限公司	38.85	1.94	-	-
其他应收款	镇江恒华彩印包装有限责任公司	2.25	0.11	-	-
合计		55.08	2.88	2.56	0.12

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	镇江恒华彩印包装有限责任公司	81.65	47.93
应付账款	镇江恒顺米业有限责任公司	2,490.84	2,839.36
应付账款	镇江恒欣生物科技有限公司	34.97	
预收账款	镇江恒华彩印包装有限责任公司		0.03
合同负债	镇江恒华彩印包装有限责任公司	0.02	
其他流动负债	镇江恒华彩印包装有限责任公司	0.00	
其他应付款	镇江恒华彩印包装有限责任公司	0.63	0.34
合 计		2,608.12	2,887.66

九、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	备注
镇江国控集团	镇江城市建设产业集团有限公司	33,800	2020-1-2	2028-10-31	

镇江国控集团		14,000	2020-1-3	2028-10-31	
镇江国控集团		22,000	2020-9-27	2028-9-26	
镇江国控集团		46,000	2021-5-6	2028-10-20	
镇江国控集团		31,658	2021-6-29	2026-6-28	
镇江国控集团		99,000	2022-11-30	2024-11-30	
镇江国控集团	镇江长山环境有限公司	13,156	2022-6-8	2025-6-8	
镇江国控集团		10,337	2022-11-16	2025-11-16	
镇江国控集团	镇江市静脉产业发展有限公司	8,468	2023-6-15	2026-6-15	
镇江国控集团	江苏朱方置业有限公司	21,352	2023-12-12	2027-6-21	
镇江国控集团	江苏索普（集团）有限公司	5,000	2023-4-20	2024-4-12	
镇江国控集团		3,000	2023-9-11	2024-3-11	
镇江国控集团		3,000	2023-9-19	2024-3-19	
镇江国控集团		2,000	2023-9-21	2024-3-21	
镇江国控集团	镇江市兴宜水利建设有限公司	16,000	2015-11-11	2028-12-21	
镇江国控集团			2015-12-21	2028-12-21	
镇江国控集团			2016-1-30	2028-12-21	
镇江国控集团	镇江市丹徒区建宜水利投资有限公司	20,000	2016-1-26	2028-1-24	
镇江国控集团	镇江华建置业有限公司	7,700	2019-6-25	2031-6-24	
镇江国控集团		8,600	2019-12-5	2031-6-24	
镇江国控集团	镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	23,900	2019-10-30	2034-10-29	
镇江国控集团		10,000	2020-1-7	2034-10-29	
镇江国控集团	镇江市丹徒区建祥水利工程投资有限公司	10,000	2016-6-12	2031-3-29	
镇江国控集团		20,000	2016-7-26	2031-3-29	
镇江国控集团		20,000	2016-11-10	2031-3-29	
镇江国控集团		10,000	2018-7-2	2031-3-29	
镇江国控集团	江苏镇钦化工有限公司	2,000	2023-12-29	2024-6-27	
镇江国控集团	江苏太白集团有限公司	800	2023-8-28	2024-6-30	
镇江国控集团		1,400	2023-11-10	2024-6-30	
镇江国控集团		100	2023-11-24	2024-6-30	
镇江国控集团		400	2023-11-30	2024-6-30	
镇江国控集团		1,500	2023-12-12	2024-6-30	
镇江国控集团		1,020	2023-12-13	2024-6-30	
镇江国控集团		3,905	2023-12-14	2024-6-30	

镇江国控集团		500	2023-12-25	2024-6-30	
镇江国控集团					
镇江国控集团		4,400	2023-12-27	2024-6-30	
镇江国控集团					
镇江国控集团		5,750	2023-12-29	2024-6-30	
镇江国控集团		175	2023-12-7	2024-6-30	
镇江国控集团		26,880	2019-5-24	2024-5-24	
镇江国控集团		2,000	2019-7-22	2024-7-22	
镇江国控集团		24,780	2020-3-27	2025-3-26	
镇江国控集团		22,020	2021-5-25	2026-12-30	
镇江国控集团	镇江文化旅游产业集团有限责任公司	50,000	2022-2-1	2037-1-29	
镇江国控集团		17,500	2022-4-1	2037-1-29	
镇江国控集团		12,344	2023-1-1	2037-1-29	
镇江国控集团		41,485	2022-9-8	2025-10-8	
镇江国控集团		12,360	2023-12-27	2028-12-26	
镇江国控集团		8,000	2022-12-30	2035-12-20	
镇江国控集团	镇江市丹徒区科创建设有限公司	10,000	2023-1-1	2035-12-20	
镇江国控集团		300	2023-1-20	2035-12-20	
镇江国控集团		2,400	2023-1-20	2035-12-20	
镇江国控集团		1,821	2022-11-28	2027-11-25	
镇江国控集团		1,917	2023-5-4	2028-5-4	
镇江国控集团		162	2023-2-16	2027-1-17	
镇江国控集团	镇江智能汽车产业投资发展有限公司	170	2023-5-4	2028-5-4	
镇江国控集团		1,200	2023-7-18	2024-7-17	
镇江国控集团		400	2023-7-25	2024-7-24	
镇江国控集团		6,667	2023-12-15	2026-7-20	
镇江国控集团		1,000	2023-4-4	2024-4-3	
镇江国控集团		3,000	2023-5-6	2024-5-5	
镇江国控集团		1,810	2023-4-28	2024-4-26	
镇江国控集团	镇江飞驰汽车集团有限责任公司	460	2023-7-27	2024-4-26	
镇江国控集团		50	2023-7-27	2024-1-27	
镇江国控集团		1,280	2023-9-20	2024-9-20	
镇江国控集团		20	2023-7-11	2024-6-20	

镇江国控集团		20	2023-7-11	2024-12-20	
镇江国控集团		20	2023-7-11	2025-6-20	
镇江国控集团		20	2023-7-11	2025-12-20	
镇江国控集团		4,400	2023-7-11	2026-7-10	
镇江国控集团		1,800	2023-3-20	2024-3-14	
镇江国控集团		90	2022-12-1	2024-5-31	
镇江国控集团		2,730	2022-12-1	2024-11-30	
镇江国控集团		1,000	2023-1-31	2024-1-29	
镇江国控集团		900	2023-2-6	2024-2-5	
镇江国控集团		1,000	2023-2-10	2024-1-21	
镇江国控集团	镇江专用汽车制造厂有限公司	1,000	2023-9-20	2024-3-19	
镇江国控集团	镇江产业投资控股集团有限公司	63,000	2018-1-5	2043-1-4	
镇江国控集团	镇江市高校园市政公用配套设施管理有限公司	3,000	2023-3-31	2024-3-29	
镇江国控集团	镇江市高校园后勤管理有限公司	2,000	2023-3-31	2024-3-29	
恒顺集团	江苏索普（集团）有限公司	5,000	2022-4-16	2024-4-15	
合计		816,927			

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、销售退回

无

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内		9,869,716.61
1 至 2 年		

账 龄	期末余额	年初余额
2 至 3 年		
3 年以上	458,921,397.79	458,921,397.79
小 计	458,921,397.79	458,921,397.79
减：坏账准备	458,921,397.79	458,921,397.79
合 计	-	9,869,716.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	458,921,397.79	100	458,921,397.79	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	458,921,397.79	100	458,921,397.79	100	-

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	458,921,397.79	0.98	458,921,397.79	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,869,716.61	0.02			9,869,716.61
合 计	468,791,114.40	100.00	458,921,397.79	100.00	

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东方公司债权包	74,988,685.60	74,988,685.60	100.00	预计无法收回
信达公司债权包	216,556,175.72	216,556,175.72	100.00	预计无法收回
华融公司债权包	163,483,058.95	163,483,058.95	100.00	预计无法收回
长期不动户	3,893,477.52	3,893,477.52	100.00	预计无法收回
合计	458,921,397.79	458,921,397.79		

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	458,921,397.79	-	-	-	458,921,397.79
合 计	458,921,397.79	-	-	-	458,921,397.79

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	32,850,500.00	55,600,000.00
其他应收款	7,286,955,235.84	7,436,653,644.27
合 计	7,319,805,735.84	7,492,253,644.27

(1) 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	是否发生减值
应收股利	55,600,000.00	50,816,047.60	73,565,547.60	32,850,500.00	股票质押股利	否
合 计	55,600,000.00	50,816,047.60	73,565,547.60	32,850,500.00		

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,218,120,494.32	3,142,004,562.40
1 至 2 年	932,533,230.77	1,325,829,925.23
2 至 3 年	312,773,652.02	1,024,997,898.58
3 年以上	1,932,525,299.41	2,074,242,817.53
小 计	7,395,952,676.52	7,567,075,203.74
减：坏账准备	108,997,440.68	130,421,559.47
合 计	7,286,955,235.84	7,436,653,644.27

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
单位往来款	7,379,952,676.52	7,550,977,851.30
备用金		97,352.44
其他暂收暂付	16,000,000.00	16,000,000.00
小 计	7,395,952,676.52	7,567,075,203.74
减：坏账准备	108,997,440.68	130,421,559.47
合 计	7,286,955,235.84	7,436,653,644.27

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	130,421,559.47			130,421,559.47
2023 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期：				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	6,918,397.13			6,918,397.13
本期转销	14,505,721.66			14,505,721.66
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	108,997,440.68			108,997,440.68

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	130,421,559.47	-	6,918,397.13	14,505,721.66	108,997,440.68
合 计	130,421,559.47	-	6,918,397.13	14,505,721.66	108,997,440.68

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇江市汽车产业投资有限公司	往来款	1,678,740,889.52	1 年以内 916,400,000.00 1-2 年 441,184,074.96 3 年以上 321,156,814.56	22.70	
镇江城市建设产业集团有限公司	往来款	1,020,000,000.00	1 年以内 1,000,000,000.00 1-2 年 20,000,000.00	13.79	
镇江大东纸业有限公司	往来款	371,153,300.00	1 年以内 315,000,000.00 1-2 年 52,000,000.00 3 年以上 4,153,300.00	5.02	
镇江国控置业有限公司	往来款	360,650,062.44	1 年以内	4.88	
镇江市东方技工学校	往来款	358,922,096.61	3 年以上	4.85	
合 计		3,789,466,348.57		51.24	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,578,391,655.06		3,578,391,655.06	2,237,328,155.06		2,237,328,155.06
对联营、合营企业投资	21,112,936,615.72		21,112,936,615.72	20,982,307,225.31		20,982,307,225.31
合 计	24,691,328,270.78		24,691,328,270.78	23,219,635,380.37		23,219,635,380.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
镇江高科创业投资有限公司	102,484,273.50	-		102,484,273.50		
镇江宾馆有限责任公司		543,220,000.00		543,220,000.00		
德仁融资租赁（上海）有限公司	200,000,000.00	-		200,000,000.00		
镇江市丹徒区国金农村小额贷款有限公司	90,189,000.00	-		90,189,000.00		
镇江市能源开发有限公司	78,957,484.23	-		78,957,484.23		
镇江国控宏业供应链管理有限公司	42,000,000.00	-		42,000,000.00		
镇江市京口石油有限责任公司	36,000,000.00	-		36,000,000.00		
江苏车驰汽车有限公司	15,300,000.00	-		15,300,000.00		
镇江飞驰汽车集团有限责任公司	25,360,000.00		25,360,000.00	-		
镇江大东纸业有限公司	327,852,000.00	-		327,852,000.00		
镇江国投创业投资有限公司	100,000,000.00	-		100,000,000.00		
镇江市镇扬大桥投资经营管理有限公司	8,900,000.00		8,900,000.00	-		
江苏恒顺集团有限公司	212,903,112.98	367,653,500.00		580,556,612.98		

江苏恒达包装股份有限公司	14,382,284.35	-		14,382,284.35		
江苏金信金融控股集团有限公司	912,000,000.00	512,870,000.00		1,424,870,000.00		
镇江国控财务管理有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
镇江国控汽车贸易有限责任公司	20,000,000.00	-		20,000,000.00		
镇江国投置业开发有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00			
镇江国控置业有限公司		1,580,000.00		1,580,000.00		
合 计	2,237,328,155.06	1,425,323,500.00	84,260,000.00	3,578,391,655.06		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业											
二、联营企业											
镇江交通产业集团有限公司	20,472,587,823.18	20,472,587,823.18			435,782,609.13	-93,681,425.95	-50,443,890.81	79,760,000.00			20,684,485,115.55
镇江船山石灰石矿有限公司	452,866,991.75	452,866,991.75			13,369,666.81		-62,491,704.04	27,966,827.12			375,778,127.40
镇江国广文化旅游有限公司	419,978.69	419,978.69			-9.08						419,969.61
红土创业投资有限公司	5,824,506.10	5,824,506.10			-2,252,103.76						3,572,402.34
扬中市创新投资有限公司	29,564,307.94	29,564,307.94			813,736.36			2,740,206.17			27,637,838.13
镇江领军人才创投有限公司	21,043,617.65	21,043,617.65			-454.96						21,043,162.69
合计	20,982,307,225.31	20,982,307,225.31			447,713,444.50	-93,681,425.95	-112,935,594.85	110,467,033.29			21,112,936,615.72

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,298,487,603.07	1,252,520,798.86	1,688,960,866.61	1,662,964,035.35
其他业务	147,885,190.80	100,420,675.33	184,495,116.49	122,865,266.77
合 计	1,446,372,793.87	1,352,941,474.19	1,873,455,983.10	1,785,829,302.12

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	447,713,444.50	387,834,399.64
处置长期股权投资产生的投资收益		-136,741.93
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	17,625,671.46	12,227,019.58
处置交易性金融资产取得的投资收益	92,886,744.06	44,190,996.84
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	90,455,327.96	182,100,036.61
取得子公司利润分配	28,098,304.00	14,680,000.00
其他	7,281,867.59	418,104.32
合 计	684,061,359.57	641,313,815.06

镇江国有投资控股集团有限公司

2024 年 4 月 28 日

企业法定代表人：

陈军



主管会计工作负责人：

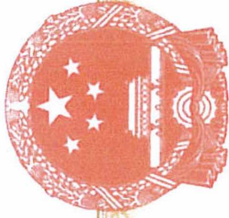
王伟



会计机构负责人：

王伟





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

兴华会计师事务所(普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2024 年 10 月 20 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014686

说 明

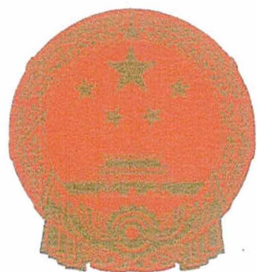
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English | 移动端 | 微博 | 微信 | 无图版

敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、敬畏合力

请输入关键字



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号 bzm56000001/2023-00002630

分 类 审计与评估机构监管对象

发布机构

发文日期 2023年02月27日

名 称 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

文 号

主 题 词

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市莲湖区沱灞大道一号外事大厦六层	029-83620930
80	新联道会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省济南市槐荫区经二路10号经二路济南报业大厦B座11层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	020-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-63336658
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区东直门北街一号（国安大厦13层）	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-83921367
85	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和创新广场和庭楼10楼	0574-87269394
86	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
87	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-0636
88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-67318982
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267698
93	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-68238268-8339
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-66781250
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-68395676
97	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67098759
98	山西联众会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街2号22层424	0311-85927137
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街1号东塔楼15层	010-51423818
100	中审大通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西直门北大街43号1号楼13层1316-1326	010-62212990



姓名 孙坤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-02-13
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 342129197202130314
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

320000270089

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇八年 四月 二十八日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012-1-1 年检专用章

2011年1月 年检专用章

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

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

2015年4月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2015年4月21日



姓名 唐成亮
Full name 男
Sex 男
出生日期 1953-12-15
Date of birth
工作单位 江苏立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 321102195312151
Identity card No.



证书编号: 321100020026
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 9 月 25 日
Date of issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

