

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

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		4,751,435,915.34	5,147,157,029.06
交易性金融资产		3,010,183,804.27	2,426,234,351.25
衍生金融资产			
应收票据		9,143,389.00	1,450,311.92
应收账款		504,632,475.98	441,169,799.13
应收款项融资		3,731,125.06	390,000.00
预付款项		1,832,621,889.91	1,800,939,584.16
其他应收款		10,572,348,729.54	10,181,957,290.01
存货		18,702,194,770.74	18,431,644,564.88
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		83,648,000.82	125,379,464.00
流动资产合计		39,469,940,100.66	38,556,322,394.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,505,168,681.12	13,219,104,344.77
其他权益工具投资		9,301,198,040.08	9,538,095,654.83
其他非流动金融资产		1,679,199,587.94	2,285,384,995.97
投资性房地产		4,537,160,737.00	4,537,160,737.00
固定资产		6,924,625,453.52	6,793,963,989.26
在建工程		18,695,742,906.59	18,084,566,573.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,917,556.26	3,007,327.22
无形资产		2,963,145,592.50	2,984,756,552.83
开发支出			
商誉		42,300.00	
长期待摊费用		47,927,217.91	41,358,125.99
递延所得税资产		40,123,247.25	24,538,509.37
其他非流动资产		828,417,375.00	828,417,375.00
非流动资产合计		59,525,668,695.17	58,340,354,186.23
资产总计		98,995,608,795.83	96,896,676,580.64

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

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		4,092,067,373.64	3,839,279,038.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		82,490,000.00	101,330,000.00
应付账款		1,755,792,310.87	1,853,641,907.63
预收款项		12,807,978.85	12,428,050.10
合同负债		1,038,096,881.41	910,872,968.82
应付职工薪酬		28,187,095.78	74,256,774.38
应交税费		830,123,635.66	842,242,401.77
其他应付款		1,789,250,561.15	1,452,689,473.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,287,476,238.94	9,579,016,009.42
其他流动负债		2,338,662,875.43	2,694,849,674.31
流动负债合计		19,254,954,951.73	21,360,606,298.70
非流动负债：			
长期借款		25,317,390,769.33	21,608,885,749.66
应付债券		19,926,500,933.94	19,593,398,769.94
其中：优先股1			
永续债1			
租赁负债		3,112,961.25	3,180,597.23
长期应付款		-0.00	-0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,885,031.15	47,590,824.34
递延所得税负债		874,524,828.01	931,014,582.97
其他非流动负债		28,766,867.41	24,409,277.38
非流动负债合计		46,194,181,391.09	42,208,479,801.52
负债合计		65,449,136,342.82	63,569,086,100.22
所有者权益：			
实收资本		1,645,500,000.00	1,645,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股2			
永续债2			
资本公积		24,829,073,299.51	24,499,767,947.78
减：库存股			
其他综合收益		1,999,805,920.18	2,226,338,323.00
专项储备			
盈余公积		284,045,938.63	284,045,938.63
一般风险准备			
未分配利润		3,670,287,199.60	3,614,806,388.88
归属于母公司所有者权益合计		32,428,712,357.92	32,270,458,598.29
少数股东权益		1,117,760,095.09	1,057,131,882.13
所有者权益合计		33,546,472,453.01	33,327,590,480.42
负债和所有者权益总计		98,995,608,795.83	96,896,676,580.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表
2024年1-6月份

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

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		2,190,672,553.30	2,707,937,101.22
其中：营业收入		2,190,672,553.30	2,707,937,101.22
二、营业总成本		2,489,934,345.02	3,077,918,999.40
其中：营业成本		1,679,932,944.10	2,233,430,985.80
税金及附加		20,269,803.02	29,529,533.13
销售费用		110,143,557.90	106,741,816.94
管理费用		257,727,571.36	280,098,965.79
研发费用			
财务费用		421,860,468.64	428,117,697.74
其中：利息费用		454,507,750.19	473,702,849.52
利息收入		34,625,182.47	57,165,563.85
其他收益		4,260,181.60	206,607,371.18
投资收益（损失以“-”号填列）		286,833,990.53	279,509,317.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		167,329,249.20	116,886,813.01
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）		74,773,690.60	-11,537,994.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-213,554.89	-206,745.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		117,839,924.24	51,167.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,232,440.36	104,441,218.41
加：营业外收入		1,124,401.68	2,354,649.55
减：营业外支出		3,927,974.24	2,978,318.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,428,867.80	103,817,549.42
减：所得税费用		71,366,422.06	52,204,744.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,062,445.74	51,612,805.26
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,062,445.74	51,612,805.26
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）		66,150,127.89	1,445,980.95
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		43,912,317.85	50,166,824.31
六、其他综合收益的税后净额		-226,532,402.82	62,274,841.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-226,532,402.82	62,274,841.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-226,532,402.82	62,274,841.61
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		-1,595,722.02	1,255,171.64
3、其他权益工具投资公允价值变动		-224,936,680.80	61,019,669.97
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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			
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		-116,469,957.08	113,887,646.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-160,382,274.93	63,720,822.56
归属于少数股东的综合收益总额		43,912,317.85	50,166,824.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
2024年1-6月份

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

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		1,972,015,664.78	2,825,867,521.73
收到的税费返还		10,686.41	
收到其他与经营活动有关的现金		520,076,189.88	2,711,033,272.33
经营活动现金流入小计		2,492,102,541.07	5,536,900,794.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,748,684,626.47	2,781,375,184.92
支付给职工以及为职工支付的现金		241,715,159.40	240,276,220.46
支付的各项税费		130,063,125.81	124,632,304.99
支付其他与经营活动有关的现金		500,171,220.41	2,808,738,796.37
经营活动现金流出小计		2,620,634,132.09	5,955,022,506.74
经营活动产生的现金流量净额		-128,531,591.02	-418,121,712.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,005,160,264.63	1,148,954,269.91
取得投资收益收到的现金		115,459,426.51	193,512,553.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,145,205.37	276,777.96
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		10,106,568.35	1,342,879.69
投资活动现金流入小计		6,159,871,464.86	1,344,086,481.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		758,158,937.15	321,617,097.64
投资支付的现金		6,840,441,278.23	1,359,871,926.33
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		48,064,736.92	140,973,724.32
投资活动现金流出小计		7,646,664,952.30	1,822,462,748.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,486,793,487.44	-478,376,266.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		70,400,000.00	77,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,400,000.00	77,700,000.00
取得借款收到的现金		12,210,380,434.61	14,101,431,814.48
收到其他与筹资活动有关的现金		677,952,375.13	830,500,000.00
筹资活动现金流入小计		12,958,732,809.74	15,009,631,814.48
偿还债务支付的现金		10,109,139,618.43	11,670,070,539.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,179,146,179.51	1,466,756,834.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		447,261,524.11	1,073,499,621.71
筹资活动现金流出小计		11,735,547,322.05	14,210,326,994.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,223,185,487.69	799,304,819.61
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		-392,139,590.77	-97,193,159.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,082,666,595.45	5,338,794,576.50
六、期末现金及现金等价物余额		4,690,527,004.68	5,241,601,416.53

（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：



实收资本	1,645,500,000.00
资本公积	320,587,220.00
未分配利润	
所有者权益合计	
负债合计	
资产总计	

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

徐俊印 3205821996173

主管会计工作负责人:

法定代表人:

明忠季印 320562222224

邵建芳印 320582241820



合并所有者权益变动表（续）
2024年1-6月份

金额单位：人民币元

上期金额														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,645,500,000.00				24,968,569,819.03		2,264,273,462.53		260,021,171.08		3,625,228,737.54	32,763,613,190.18	33,692,734,452.30	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,645,500,000.00				24,968,569,819.03		2,264,273,462.53		260,021,171.08		3,625,228,737.54	32,763,613,190.18	33,692,734,452.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					544,635,413.93		62,274,841.61				-41,342,939.03	565,567,316.51	628,593,140.82	
（一）综合收益总额							102,851,921.63				1,445,980.95	104,297,902.58	154,464,726.89	
（二）所有者投入和减少资本					544,635,413.93							544,635,413.93	622,335,413.93	
1、所有者投入资本												104,700,000.00	104,700,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					544,635,413.93									
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本							-40,577,080.02				40,577,080.02			
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							-40,577,080.02				40,577,080.02			
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	1,645,500,000.00				25,513,225,232.96		2,326,548,304.14		260,021,171.08		3,583,885,798.51	33,329,180,506.69	34,321,327,593.12	

法定代表人：

邵建芳印

主管会计工作负责人：

明季忠印

会计机构负责人：

徐俊莹印



资产负债表
2024年6月30日

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

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		552,978,762.66	751,100,468.89
交易性金融资产		271,824,900.00	459,131,847.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		10,498,119,101.65	10,499,860,219.15
存货			
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		435,083.48	7,682,852.21
流动资产合计		11,323,357,847.79	11,717,775,387.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,600,853,027.23	7,172,804,362.87
其他权益工具投资		2,367,043,838.42	5,835,930,296.73
其他非流动金融资产		449,430,000.00	203,570,000.00
投资性房地产			
固定资产		147,389,999.53	220,868,581.47
在建工程		342,905.66	18,396.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		674,227,272.64	774,676,519.25
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		14,239,287,043.48	14,207,868,156.55
资产总计		25,562,644,891.27	25,925,643,544.00

(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：



资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

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		1,760,657,930.56	1,760,739,319.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,625.01	1,865.01
应交税费		16,508,634.96	12,991,055.38
其他应付款		1,612,178,621.81	1,669,272,310.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,129,762,750.44	5,504,464,928.91
其他流动负债		957,600,000.00	409,691,123.27
流动负债合计		8,476,714,562.78	9,357,160,602.77
非流动负债：			
长期借款		2,081,485,000.00	359,390,000.00
应付债券		6,912,577,407.43	7,880,432,608.24
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		38,739,925.68	90,933,761.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,032,802,333.11	8,330,756,370.18
负债合计		17,509,516,895.89	17,687,916,972.95
所有者权益：			
实收资本		1,645,500,000.00	1,645,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,837,200,237.60	5,866,256,280.37
减：库存股			
其他综合收益		87,949,987.45	225,701,444.05
专项储备			
盈余公积		284,045,938.63	284,045,938.63
一般风险准备			
未分配利润		198,431,831.70	216,222,908.00
所有者权益合计		8,053,127,995.38	8,237,726,571.05
负债和所有者权益总计		25,562,644,891.27	25,925,643,544.00

（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：





利润表
2024年1-6月份

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

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		2,649,619.05	4,509,633.12
减：营业成本			
税金及附加		1,243,337.84	1,891,329.04
销售费用			
管理费用		30,970,890.54	31,814,825.55
研发费用			
财务费用		240,838,359.54	178,588,257.35
其中：利息费用		245,491,556.52	174,565,344.73
利息收入		6,138,776.04	6,255,760.10
加：其他收益（损失以“-”号填列）			100,192,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		99,061,251.16	65,710,826.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,006,535.63	1,008,740.51
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		37,693,052.80	-28,024,614.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		109,579,035.53	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,069,629.38	-69,906,566.72
加：营业外收入		1,869.03	
减：营业外支出			1,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,067,760.35	-69,907,866.72
减：所得税费用		-6,276,684.05	-7,006,153.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,791,076.30	-62,901,713.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,791,076.30	-62,901,713.04
（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		-137,751,456.60	-11,882,486.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-137,751,456.60	-11,882,486.30
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		-137,751,456.60	-11,882,486.30
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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		-155,542,532.90	-74,784,199.34

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表
2024年1-6月份

编制单位：张家港市国有资本投资集团有限公司

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		2,824,091.04	4,735,135.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,252,401.05	112,078,471.69
经营活动现金流入小计		9,076,492.09	116,813,607.06
购买商品、接受劳务支付的现金		151,273.74	682,807.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,641,956.26	2,771,961.28
支付的各项税费		4,578,793.42	6,296,606.25
支付其他与经营活动有关的现金		281,380,199.37	116,582,321.23
经营活动现金流出小计		289,752,222.79	126,333,696.34
经营活动产生的现金流量净额		-280,675,730.70	-9,520,089.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		225,002,990.92	
取得投资收益收到的现金		92,167,215.53	64,814,586.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		317,170,206.45	64,814,586.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,480.00	399,889.04
投资支付的现金		299,000,167.57	79,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		299,415,647.57	79,399,889.04
投资活动产生的现金流量净额		17,754,558.88	-14,585,302.73
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		4,049,000,000.00	4,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		382,952,375.13	
筹资活动现金流入小计		4,431,952,375.13	4,450,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,119,000,000.00	4,352,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,153,077.11	335,273,835.68
支付其他与筹资活动有关的现金			288,024,604.02
筹资活动现金流出小计		4,367,153,077.11	4,975,798,439.70
筹资活动产生的现金流量净额		64,799,298.02	-525,798,439.70
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		-198,121,873.80	-549,903,831.71
加：期初现金及现金等价物余额		750,935,671.28	1,196,500,689.34
六、期末现金及现金等价物余额		552,813,797.48	646,596,857.63

（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：





所有者权益变动表
2024年1-6月份

本期金额										金额单位：人民币元	
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,645,500,000.00			5,866,256,280.37		225,701,444.05		284,045,938.63		216,222,908.00	8,237,726,571.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,645,500,000.00			5,866,256,280.37		225,701,444.05		284,045,938.63		216,222,908.00	8,237,726,571.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-29,056,042.77		-137,751,456.60				-17,791,076.30	-184,598,575.67
（一）综合收益总额						-137,751,456.60				-17,791,076.30	-155,542,532.90
（二）所有者投入和减少资本				-29,056,042.77							-29,056,042.77
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				-29,056,042.77							-29,056,042.77
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
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	1,645,500,000.00			5,837,200,237.60		87,949,987.45		284,045,938.63		198,431,831.70	8,053,127,995.38

（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：





所有者权益变动表（续）

2024年1-6月份

上期金额										金额单位：人民币元	
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,645,500,000.00					249,389,894.87		260,021,171.08		-221,843,942.93	7,898,740,542.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	1,645,500,000.00					249,389,894.87		260,021,171.08		-221,843,942.93	7,898,740,542.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-12,407,748.24		-11,882,486.30		-62,901,713.04	-87,191,947.58
（一）综合收益总额								-11,882,486.30		-62,901,713.04	-74,784,199.34
（二）所有者投入和减少资本						-12,407,748.24					-12,407,748.24
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						-12,407,748.24					-12,407,748.24
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
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	1,645,500,000.00					236,982,146.63		248,138,684.78		-284,745,655.97	7,811,548,595.09

（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：



张家港市国有资本投资集团有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式

张家港市国有资本投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 在包含子公司时统称本集团或集团), 原名张家港市直属公有资产经营有限公司, 系经张家港市人民政府批准设立的法人独资有限公司。企业法人营业执照注册号为 913205827115792903, 注册资本为 164,550.00 万元, 法定代表人: 邵建芳, 注册地址: 张家港市杨舍镇人民中路 56 号, 公司类型: 有限责任公司(国有独资)。

1997 年 12 月 19 日, 张家港市人民政府下发《关于同意组建张家港市公有资产经营有限公司的批复》(张政组[1997]57 号), 同意组建本公司。1998 年 2 月 13 日, 张家港市公有资产管理委员会下发《关于授权市公有资产经营有限公司统一经营市直属公有资产的决定》(张公资委[1998]2 号), 授权本公司统一经营市直属公有资产和分散在有关系统的公有资产, 核定公司注册资本 10,437.00 万元。公司根据上述文件于 1998 年 4 月 16 日在苏州市张家港工商行政管理局登记注册。

2012 年 8 月 24 日, 公司申请增加注册资本 15 亿元。8 月 27 日, 张家港市公有资产管理委员会以货币增资 15 亿元, 增资后公司注册资本变更为 160,437.00 万元, 张家港市公有资产管理委员会持股 100%。该事项业经苏州天和会计师事务所以天和验字(2012)第 99 号验资报告验证。

2017 年 12 月 29 日, 张家港市交通控股有限公司对公司注入资本 4,113.00 万元, 增资后公司注册资本变更为 164,550.00 万元, 其中: 张家港市公有资产管理委员会持股 97.5%, 张家港市交通控股有限公司持股 2.5%。

2020 年 8 月 7 日, 张家港市交通控股有限公司将其持有的本公司 2.5% 股权全部转让给张家港市长江文化投资发展有限公司, 本次股权转让后, 张家港市公有资产管理委员会持股 97.5%, 张家港市长江文化投资发展有限公司持股 2.5%。

2022 年 9 月 30 日, 根据股东会决议、修正后的公司章程的相关规定, 原股东张家港市长江文化投资发展有限公司和张家港市公有资产管理委员会退出, 公司名称变更为张家港市国有资本投资集团有限公司。本次股权变更后, 张家港市国有资产管理中心持有本公司 100% 的股权。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司及子公司主要经营范围:

一般项目: 以自有资金从事投资活动, 自有资金投资的资产管理服务, 股权投资, 创业投资(限投资未上市企业), 企业总部管理, 企业管理, 非居住房地产租赁, 住房租赁, 商务代理代办服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动。); 资产(资本)经营、实业投资、贸易、市政设施代建等。

公司及子公司主要经营活动为公用事业服务、安置房及市政设施代建、商品房开发、房屋租赁等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表批准报出日以公司法定代表人签字及其签字日期为准。

4、合并报表范围

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 61 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月份合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释

第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与其他被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益的“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

无。

9、金融工具

在本集团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

本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行

(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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、金融资产减值

本集团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

本集团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,是指本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人的历史信用;
- 2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 3) 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;
- 4) 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；

- 5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 6) 本集团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，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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

1) 无风险组合

对于政府单位、关联方单位形成的应收款项和合同资产，以及款项内容为押金、保证金的应收款项，本集团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，预计信用损失为零，认定为无风险组合，该组合的应收款项和合同资产不计提损失准备。

2) 账龄组合

除上述款项以外的应收款项、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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

本集团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	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
商业承兑汇票	考虑出票人信用等级并结合历史违约率作为信用风险特征

注：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

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，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
政府单位组合	以与交易对象信誉为信用风险特征划分组合
期后已全部回款组合	明显不具有回收风险的应收款项等组合

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
政府单位组合	以与交易对象信誉为信用风险特征划分组合
押金、保证金组合	明显不具有回收风险的应收款项等组合
备用金组合	明显不具有回收风险的应收款项等组合
期后已全部回款组合	明显不具有回收风险的应收款项等组合

④组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0	0
1年至2年	5	5
2年至3年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3年至4年	50	50
4年至5年	80	80
5年以上	100	100

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括待开发土地使用权、开发成本、开发产品、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、施工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合

同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

无。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益（所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益（所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益（所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团的投资性房产采用公允价值模式进行后续计量。

本集团在资产负债表日按投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	3-5	3.17-6.47
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4
管网设备	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40
道路及桥梁等	年限平均法	20-30	0	3.33-5.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	预计净残值率（%）
土地使用权	直线法	权证确定使用年限	0
商标	直线法	15	0
软件	直线法	3-5	0

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

无。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、开办费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

无。

26、股份支付

无。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

29、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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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。

30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/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。

32、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。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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，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。

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。

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。

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。

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。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(一)会计政策变更及影响

无需要披露的会计政策变更。

(二)重大会计判断和估计

无需要披露的会计估计变更。

34、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、

资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，

本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

35、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按（13%、9%、6%、5%、3%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[5]%计缴。
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法》以及企业所得税法实施条例，除个别享受优惠税率的子公司外，本公司及设立于中国境内子公司适用所得税税率为 25%。
房产税	按房屋出租收入 12%或房产原值 1.2%计缴。
土地增值税	按转让房地产取得的增值额（30%、40%、50%、60%）计缴

税种	具体税率情况
土地使用税	按应税面积（5 元、6 元）计缴

六、合并财务报表项目注释

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 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）货币资金余额情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	544,868.36	479,052.37
银行存款	4,691,802,024.76	5,086,840,114.97
其他货币资金	59,089,022.22	59,837,861.72
合计	4,751,435,915.34	5,147,157,029.06

其中因质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	使用受限原因	期末余额
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	44,580,000.00
其他货币资金	存出投资款	6,248,021.77
银行存款	定期存款	10,000,000.00
银行存款	定期存单利息	80,888.89
合计		60,908,910.66

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	3,010,183,804.27	2,426,234,351.25
其中：债务工具投资		
权益工具投资	631,183,804.27	760,750,793.25
结构性存款	2,379,000,000.00	1,665,483,558.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	3,010,183,804.27	2,426,234,351.25
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

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	9,143,389.00	1,450,311.92
商业承兑汇票		
小计	9,143,389.00	1,450,311.92
减：坏账准备		
合计	9,143,389.00	1,450,311.92

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	501,580,681.53	437,089,126.58
1 至 2 年	2,296,522.61	2,303,726.32
2 至 3 年	132,554.60	45,045.00
3 至 4 年	13,675.00	415,829.80
4 至 5 年	267,346.52	602,869.00
5 年以上	693,426.00	1,142,347.77
小计	504,984,206.26	441,598,944.47
减：坏账准备	351,730.28	429,145.34
合计	504,632,475.98	441,169,799.13

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	504,984,206.26	100.00	351,730.28	0.07	504,632,475.98
其中：					
政府单位组合	86,385,511.33	17.11			86,385,511.33
关联方组合					
账龄组合	418,598,694.93	82.89	351,730.28	0.08	418,246,964.65
合计	504,984,206.26	100.00	351,730.28		504,632,475.98

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	441,598,944.47	100.00	429,145.34	0.10	441,169,799.13
其中：					
政府单位组合	3,258,348.61	0.74			3,258,348.61

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（%）	
关联方组合					
账龄组合	438,340,595.86	99.26	429,145.34	0.10	437,911,450.52
合计	441,598,944.47	100.00	429,145.34		441,169,799.13

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	417,339,143.94		0.00
1-2 年	768,741.87	38,437.09	5.00
2-3 年	132,554.60	13,255.46	10.00
3-4 年	13,675.00	6,837.50	50.00
4-5 年	256,896.52	205,517.22	80.00
5 年以上	87,683.00	87,683.01	100.00
合计	418,598,694.93	351,730.28	

(3) 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	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	429,145.34	-77,415.06				351,730.28
合计	429,145.34	-77,415.06				351,730.28

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
张家港市水务集团有限公司	62,008,917.70	12.28
张家港市领商智能科技有限公司	37,585,604.80	7.44
张家港市土地储备中心	20,058,604.34	3.97
张家港市人和老年公寓	19,736,375.75	3.91
江苏金创融资再担保股份有限公司	15,900,000.00	3.15
合计	155,289,502.59	30.75

5、应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	3,731,125.06		3,731,125.06
合计	3,731,125.06		3,731,125.06

(续)

项目	年初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	390,000.00		390,000.00
合计	390,000.00		390,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	98,874,673.35	5.40	67,517,885.51	3.75
1 至 2 年	833,674.25	0.05	1,700,751,468.17	94.44
2 至 3 年	1,700,279,697.00	92.78	135,304.54	0.01
3 年以上	32,633,845.31	1.77	32,534,925.94	1.80
合计	1,832,621,889.91	100.00	1,800,939,584.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张家港市金厦房地产开发有限公司	1,700,274,697.00	92.78
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	43,667,003.09	2.38
高新技术创业服务中心	15,000,000.00	0.82
江苏省天然气销售有限公司	12,723,017.05	0.69
江苏宸诺能源有限公司	7,513,340.00	0.41
合计	1,779,178,057.14	97.08

7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,572,348,729.54	10,181,957,290.01
合计	10,572,348,729.54	10,181,957,290.01

(1) 应收股利

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
合计		

(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	4,578,054,662.07	4,947,432,276.01
1 至 2 年	3,342,543,715.88	2,484,248,891.08
2 至 3 年	148,716,709.53	104,416,039.61
3 至 4 年	44,226,608.17	832,005,653.38
4 至 5 年	823,703,975.34	179,496,537.68
5 年以上	1,677,673,764.82	1,676,637,628.57
小计	10,614,919,435.81	10,224,237,026.33
减：坏账准备	42,570,706.27	42,279,736.32
合计	10,572,348,729.54	10,181,957,290.01

②按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
按组合计提坏账准备		
其中：		
往来款	10,603,285,239.55	10,209,329,365.42
押金、保证金	10,932,453.83	14,540,985.88
备用金	701,742.43	366,675.03
小计	10,614,919,435.81	10,224,237,026.33
减：坏账准备	42,570,706.27	42,279,736.32
合计	10,572,348,729.54	10,181,957,290.01

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	42,279,736.32			42,279,736.32
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	290,969.95			290,969.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,570,706.27			42,570,706.27

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	其他变动	
账龄组合	42,279,736.32	290,969.95				42,570,706.27
合计	42,279,736.32	290,969.95				42,570,706.27

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
张家港市金海港投资开发有限公司	1,912,000,000.00	18.01
张家港市交通控股有限公司	1,679,573,200.00	15.82
张家港市金厦房地产开发公司	1,562,725,364.59	14.72
张家港双山香山旅游度假区管理委员会	800,000,000.00	7.54
张家港保税区企业管理有限公司	700,000,000.00	6.60
合计	6,654,298,564.59	62.69

8、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	28,852,849.93		28,852,849.93
库存商品	14,782,669.75		14,782,669.75
开发产品	3,261,914,064.99		3,261,914,064.99
生产成本			
低值易耗品	104,774.21		104,774.21
在途物资	17,640.00		17,640.00
开发成本	3,053,816,768.15		3,053,816,768.15
土地整理	12,124,350,512.70		12,124,350,512.70
合同履约成本	218,355,491.01		218,355,491.01
合计	18,702,194,770.74	-	18,702,194,770.74

(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	17,684,469.50		17,684,469.50
库存商品	16,198,053.83		16,198,053.83
开发产品	3,286,994,701.35		3,286,994,701.35
生产成本	4,379,862.97		4,379,862.97
低值易耗品	151,665.98		151,665.98
开发成本	2,784,881,187.65		2,784,881,187.65
土地整理	12,134,387,823.87		12,134,387,823.87

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
合同履约成本	186,966,799.73		186,966,799.73
合计	18,431,644,564.88		18,431,644,564.88

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	35,754,480.99	40,777,110.86
待摊费用	2,159,466.60	81,133.17
委托贷款	542,099.24	537,131.56
待抵扣进项税	38,687,652.62	39,312,198.00
待分摊利息	6,494,301.37	44,671,890.41
其他	10,000.00	
合计	83,648,000.82	125,379,464.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动
一、联营企业						
华润张家港百禾医药 有限公司	26,707,853.10			615,853.36		
华兴（江苏）实业有 限公司	56,411.14			-44,713.57		
张家港市农业融资担 保有限公司	134,056,042.77		105,000,000.00			
张家港市保安服务有 限公司	28,469,750.44			594,504.92		
苏州镓港半导体有限 公司	11,574,317.96			2,452,379.73		
宁波青蓝股权投资合 伙企业（有限合伙）	5,058,972.20		5,060,000.00	1,027.80		
张家港暨阳壹号企业 管理合伙企业（有限 合伙）	400,028,529.21			28.98		
张家港市农业发展集 团有限公司	1,162,222,212.95					
张家港市金源资产经 营管理有限公司	-	271,602,822.00		3,387,476.15		
张家港市鼎信商业资 产管理有限公司	11,325,042.34			62,782.15		
金茂科技投资管理有 限公司	47,273,089.03			-85,618.24		
张家港市东马体育产 业有限公司		700,000.00		-106,278.93		
张家港市金城汇科智 能科技有限公司	1,115,958.26			2,130,369.92		
张家港市金智城管理 咨询服务有限公司	3,986.92			-45.96		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
张家港市金城泰农村小额贷款有限公司	96,586,625.96			1,039,577.09		
张家港沙洲电力有限公司	241,836,453.83			57,492,188.79		
江苏三吉利沙洲煤炭贸易有限公司	2,853,505.18			5,593.64		
江苏华兴热力有限公司	12,190,054.36			2,064,981.73		
苏州华兴电力销售有限公司	4,687,837.31			442,940.72		
江苏金城永联环保科技有限公司	46,729,913.68			-702,599.00		
张家港华兴金城电力有限公司	310,678,017.29			19,562,404.50		
江苏兴联城投资管理有限公司	3,896,069.47			3,170.59		
南京市宴杨餐饮管理有限公司	5,251,296.45			-847,300.78		
苏州兴联城投资合伙企业(有限合伙)	111,858,591.23			1,469,373.76		
张家港市金宏投资发展有限公司	1,292,124,871.67			-14,534,923.64	-1,595,722.02	4,875,688.96
张家港金厦房地产开发有限公司	853,007,387.88			-21,338,499.18		
港华到家（苏州）信息技术有限公司	1,430,087.65			-157,256.31		
张家港市金泉投资发展有限公司	313,520,440.84					
张家港弘盛产业资本母基金合伙企业	701,336,019.64			-6,051,752.54		
张家港盛港景骅投资中心(有限合伙)	44,429,457.62			332.30		
张家港市招商产业资本投资管理有限公司	6,381,428.03			737,162.06		
张家港市招港股权投资合伙企业（有限合伙）	706,480,248.74		99,000,000.00	17,519,751.26		
张家港市新兴产业投资引导基金（有限合伙）	203,490,460.92	8,666,700.00		1,906.55		
张家港市高铁投资发展有限公司	5,419,456,456.52			12,454,017.56		0.32
张家港沪铁城市开发建设有限公司	173,582,179.41			1,302,670.62		
张家港市善港文化发展有限公司	22,061,334.24	15,900,000.00		-84,083.78		
张家港暨阳湖科学城投资有限公司	3,997,673.10	28,800,000.00		-184,177.64		
张家港卓远投资合伙企业（有限合伙）	106,427,407.18			-20,588,832.72		
苏州氢谷新能源投资中心（有限合伙）	292,253,305.37			-545,718.00		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
张家港人才一号创业投资合伙企业（有限合伙）	73,989,960.19					
张家港市招港二期股权投资合伙企业（有限合伙）	242,256,684.23			22,799,120.74		
张家港招港创新投资合伙企业（有限合伙）	3,011,001.00			14,668.10		
上海临港新片区道禾一期产业资产配置股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000,000.00	42,076,178.57	86,669,382.89		
金科管道科技（苏州）有限公司	2,610,439.59			-182,200.07		
张家港暨阳金茂投资合伙企业（有限合伙）	10,052,606.02			-258.94		
张家港产兴创业投资合伙企业（有限合伙）	70,030,000.00		70,030,000.00			
张家港产荣创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	120,530,000.00		2,768.66		
张家港市怡养置业有限公司	9,714,228.29	19,600,000.00		-40,723.87		
张家港市黄泗浦产业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,135.56			-2.27		
张家港市城鑫新能源有限公司		1,750,000.00		-2,199.93		
小计	13,219,104,344.77	1,467,549,522.00	321,166,178.57	167,329,249.20	-1,595,722.02	4,875,689.28
合计	13,219,104,344.77	1,467,549,522.00	321,166,178.57	167,329,249.20	-1,595,722.02	4,875,689.28

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
华润张家港百禾医药有限公司				27,323,706.46	
华兴（江苏）实业有限公司	112,500.00			-100,802.43	
张家港市农业融资担保有限公司			-29,056,042.77		
张家港市保安服务有限公司				29,064,255.36	
苏州镓港半导体有限公司				14,026,697.69	
宁波青蓝股权投资合伙企业（有限合伙）				0.00	
张家港暨阳壹号企业管理合伙企业（有限合伙）				400,028,558.19	
张家港市农业发展集团有限公司				1,162,222,212.95	
张家港市金源资产经营管理有限公司				274,990,298.15	
张家港市鼎信商业资产管理有限公司				11,387,824.49	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
金茂科技投资管理有限公司				47,187,470.79	
张家港市东马体育产业有限公司				593,721.07	
张家港市金城汇科智能科技有限公司				3,246,328.18	
张家港市金智城管理咨询服务有限公司				3,940.96	
张家港市金城泰农村小额贷款有限公司	1,759,680.77			95,866,522.28	
张家港沙洲电力有限公司				299,328,642.62	
江苏三吉利沙洲煤炭贸易有限公司				2,859,098.82	
江苏华兴热力有限公司				14,255,036.09	
苏州华兴电力销售有限公司				5,130,778.03	
江苏金城永联环保科技有限公司				46,027,314.68	
张家港华兴金城电力有限公司				330,240,421.79	
江苏兴联城投资管理有限公司				3,899,240.06	
南京市宴杨餐饮管理有限公司				4,403,995.67	
苏州兴联城投资合伙企业(有限合伙)				113,327,964.99	
张家港市金宏投资发展有限公司				1,280,869,914.97	
张家港金厦房地产开发有限公司				831,668,888.70	
港华到家（苏州）信息技术有限公司				1,272,831.34	
张家港市金泉投资发展有限公司				313,520,440.84	
张家港弘盛产业资本母基金合伙企业				695,284,267.10	
张家港盛港景骅投资中心(有限合伙)				44,429,789.92	
张家港市招商产业资本投资管理有限公司				7,118,590.09	
张家港市招港股权投资合伙企业（有限合 伙）				625,000,000.00	
张家港市新兴产业投资引导基金（有限合 伙）				212,159,067.47	
张家港市高铁投资发展有限公司				5,431,910,474.40	
张家港沪铁城市开发建设有限公司				174,884,850.03	
张家港市善港文化发展有限公司				37,877,250.46	
张家港暨阳湖科学城投资有限公司				32,613,495.46	
张家港卓远投资合伙企业（有限合伙）				85,838,574.46	
苏州氢谷新能源投资中心（有限合伙）				291,707,587.37	
张家港人才一号创业投资合伙企业（有限 合伙）				73,989,960.19	
张家港市招港二期股权投资合伙企业（有 限合伙）				265,055,804.97	
张家港招港创新投资合伙企业（有限合伙）				3,025,669.10	
上海临港新片区道禾一期产业资产配置股 权投资基金合伙企业（有限合伙）				1,044,593,204.32	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
金科管道科技（苏州）有限公司				2,428,239.52	
张家港暨阳金茂投资合伙企业（有限合伙）				10,052,347.08	
张家港产兴创业投资合伙企业（有限合伙）					
张家港产荣创业投资合伙企业（有限合伙）				121,532,768.66	
张家港市怡养置业有限公司				29,273,504.42	
张家港市黄泗浦产业投资合伙企业（有限合伙）				2,000,133.29	
张家港市城鑫新能源有限公司				1,747,800.07	
小计	1,872,180.77		-29,056,042.77	14,505,168,681.12	
合计	1,872,180.77		-29,056,042.77	14,505,168,681.12	

11、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
苏州铁路投资公司-通苏嘉铁路	757,817,599.50	678,807,599.50
苏州铁路投资公司—苏南沿江铁路	1,721,950,000.00	1,721,950,000.00
张家港保税区长源热电有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
苏州市农业发展集团有限公司		50,000,000.00
江苏省信用再担保有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
张家港市金茂农业开发投资有限公司	306,530,000.00	15,000,000.00
苏州市沿海合作开发建设投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州市信用再担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
苏州张靖皋大桥投资有限公司	340,085,000.00	340,085,000.00
江苏沿江高速公路公司	445,200,000.00	445,200,000.00
苏州农村产权交易中心有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
江苏港通投资发展有限公司	163,906,278.80	163,906,278.80
长江润发投资管理有限公司		233,330,000.00
苏州市铁路投资有限公司-南沿江“三电”及管线超概	107,375,250.00	107,375,250.00
中科化物张家港产业技术研究院有限公司	8,401,207.78	8,401,207.78
东吴证券股份有限公司	888,109,530.10	1,100,352,655.09
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	887,027,914.20	856,136,394.80
江苏金农股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
张家港保税区锦泰农村小额贷款有限公司（金茂集体资产管理有限公司代持股）	9,506,181.30	9,506,181.30
苏州市铁路投资有限公司——沪通铁路	678,394,106.00	678,394,106.00

项目	期末余额	年初余额
江苏华电戚墅堰发电有限公司	83,607,000.00	83,607,000.00
江苏常熟发电有限公司	111,874,666.67	111,874,666.67
苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
张家港市百通燃气有限公司	600,000.00	600,000.00
江苏彩虹永能新能源有限公司	33,600,000.00	33,600,000.00
江苏张家港渝农商村镇银行股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
江苏科技大学苏州理工学院	912,328,300.00	912,328,300.00
苏州资产管理有限公司	143,000,000.00	143,000,000.00
张家港市扬子江配售电有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
江苏资产管理有限公司	497,319,878.13	497,319,878.13
苏州市氢能产业创新中心有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
张家港市金厦置业有限公司	27,078,549.58	27,078,549.58
江苏苏城能源有限公司	36,034,982.07	36,034,982.07
江苏国信沙洲发电有限公司	133,000,000.00	133,000,000.00
江苏永诺液化天然气有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
港华储气有限公司	22,144,400.00	22,144,400.00
张家港华兴长城能源有限公司	100,000.00	100,000.00
张家港丰港新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
浙文影业集团股份有限公司	44,640,000.00	65,875,000.00
江苏正大富通股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏耐维思通科技股份有限公司	2,925,000.00	2,925,000.00
江苏瑞铁轨道装备股份有限公司	16,483,200.00	14,140,000.00
江苏清能新能源技术股份有限公司	2,210,000.00	2,210,000.00
苏州市捷远动力科技有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00
江苏物润船联网络股份有限公司	9,063,000.00	9,490,500.00
江苏古德乐环保科技有限公司	2,650,000.00	2,650,000.00
江苏瑞泰新能源材料股份有限公司	41,795,731.02	112,051,269.16
威胜生物医药（苏州）股份有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
江苏宝田新材料股份有限公司	30,916,811.89	30,916,811.89
江苏澳洋健康产业股份有限公司	3,779,209.44	5,822,440.56
东华能源股份有限公司	161,614,260.50	202,756,015.00
张家港富瑞特种装备股份有限公司	33,279,983.10	43,276,168.50
苏州市健康养老产业发展集团有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
张家港市东南工业区开发有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00
上海盛石嘉益企业管理有限公司	750,000.00	750,000.00

项目	期末余额	年初余额
上海道禾长期投资管理有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
张家港东方雨虹建筑科技有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	9,301,198,040.08	9,538,095,654.83

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
分类以摊余成本计量的金融资产		
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,679,199,587.94	2,285,384,995.97
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,679,199,587.94	2,285,384,995.97
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合计	1,679,199,587.94	2,285,384,995.97

13、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	765,500,368.00	3,771,660,369.00	4,537,160,737.00
二、本期变动			
加：外购			
减：处置			
公允价值变动			
三、期末余额	765,500,368.00	3,771,660,369.00	4,537,160,737.00

注：所有权或使用权受限制的投资性房地产参见本附注六、51“所有权或使用权受限制的资产”。

14、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,924,625,453.52	6,793,963,989.26
固定资产清理		
合计	6,924,625,453.52	6,793,963,989.26

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	专用设备	电子及办公设备
一、账面原值					
1、年初余额	6,075,249,071.88	50,361,816.03	1,151,802,066.70	153,379,161.80	75,179,402.81
2、本期增加金额	334,485,863.59	1,428,242.08	19,703,145.67	14,628.32	3,706,616.06
(1) 外购	44,598,161.35	1,428,242.08	19,703,145.67	14,628.32	1,648,661.81
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	289,887,702.24				
(3) 其他					2,057,954.25
3、本期减少金额	134,928,197.71	2,091,988.19	222,985.93		453,118.42
(1) 处置或报废	134,928,197.71	2,091,988.19	13,175.00		322,138.42
(2) 其他			209,810.93		130,980.00
4、期末余额	6,274,806,737.76	49,698,069.92	1,171,282,226.44	153,393,790.12	78,432,900.45
二、累计折旧					
1、年初余额	2,371,953,415.03	42,347,505.74	420,158,432.60	5,802,152.31	61,822,572.95
2、本期增加金额	82,515,658.31	1,480,974.90	54,437,559.02	4,857,613.98	6,443,926.96
(1) 计提	82,515,658.31	1,480,949.90	54,437,559.02	4,857,613.98	5,054,386.88
(2) 其他		25.00			1,389,540.08
3、本期减少金额	72,373,538.81	1,930,571.49	211,836.63		420,900.34
(1) 处置或报废	72,373,538.81	1,930,571.49	211,836.63		420,900.34
(2) 其他转出					
4、期末余额	2,382,095,534.53	41,897,909.15	474,384,154.99	10,659,766.29	67,845,599.57
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,892,711,203.23	7,800,160.77	696,898,071.45	142,734,023.83	10,587,300.88
2、年初账面价值	3,703,295,656.85	8,014,310.29	731,643,634.10	147,577,009.49	13,356,829.86

(续)

项目	工具、器具、家俱	其他设备	管网设施	道路等其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	27,711,954.19	206,003,798.39	2,546,837,377.11	1,011,748,985.64	11,298,273,634.55
2、本期增加金额	463,350.56	-339,938.79	2,695,466.10		362,157,373.59
(1) 外购	123,230.21	1,718,015.46			69,234,084.90
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	340,120.35		2,695,466.10		292,923,288.69
(3) 其他		-2,057,954.25			

项目	工具、器具、家俱	其他设备	管网设施	道路等其他	合计
3、本期减少金额	81,805.94	534,430.14			138,312,526.33
(1) 处置或报废	81,805.94	534,430.14			137,971,735.40
(2) 其他					340,790.93
4、期末余额	28,093,498.81	205,129,429.46	2,549,532,843.21	1,011,748,985.64	11,522,118,481.81
二、累计折旧					
1、年初余额	17,249,431.74	161,588,111.81	1,416,799,634.21	6,588,388.90	4,504,309,645.29
2、本期增加金额	1,905,488.47	6,117,260.18	10,818,982.35	72,682.64	168,650,146.81
(1) 计提	1,905,488.47	7,506,825.26	10,818,982.35	72,682.64	168,650,146.81
(2) 其他	-	-1,389,565.08			-0.00
3、本期减少金额	22,280.84	507,635.70			75,466,763.81
(1) 处置或报废	22,280.84	507,635.70			75,466,763.81
(2) 其他转出					-
4、期末余额	19,132,639.37	167,197,736.29	1,427,618,616.56	6,661,071.54	4,597,493,028.29
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,960,859.44	37,931,693.17	1,121,914,226.65	1,005,087,914.10	6,924,625,453.52
2、年初账面价值	10,462,522.45	44,415,686.58	1,130,037,742.90	1,005,160,596.74	6,793,963,989.26

注：所有权或使用权受限制的固定资产参见本附注六、54“所有权或使用权受限制的资产”。

15、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	18,695,742,906.59	18,084,566,573.99
工程物资		
合计	18,695,742,906.59	18,084,566,573.99

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路桥梁	4,848,590,530.69		4,848,590,530.69	4,659,256,044.07		4,659,256,044.07
建筑工程	5,855,268,930.24		5,855,268,930.24	5,814,300,510.83		5,814,300,510.83
土地整理	7,930,555,296.18		7,930,555,296.18	7,553,512,372.28		7,553,512,372.28

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
零星工程	61,328,149.48		61,328,149.48	57,497,646.81		57,497,646.81
合计	18,695,742,906.59		18,695,742,906.59	18,084,566,573.99		18,084,566,573.99

16、使用权资产

项 目	土地	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,590,838.47	3,590,838.47
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,590,838.47	3,590,838.47
二、累计折旧		
1、年初余额	583,511.25	583,511.25
2、本年增加金额	89,770.96	89,770.96
(1) 计提	89,770.96	89,770.96
3、本年减少金额		
4、年末余额	673,282.21	673,282.21
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,917,556.26	2,917,556.26
2、年初账面价值	3,007,327.22	3,007,327.22

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件及其他	商标	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,887,715,539.61	26,826,272.11	607,637.74	3,915,149,449.46
2、本期增加金额	133,169,572.44	1,015,812.88		134,185,385.32
(1) 购置	-	1,015,812.88		1,015,812.88
(2) 存货、在建工程转入	133,169,572.44			133,169,572.44
3、本期减少金额	119,810,110.30			119,810,110.30
(1) 处置或淘汰	119,810,110.30			119,810,110.30
4、期末余额	3,901,075,001.75	27,842,084.99	607,637.74	3,929,524,724.48
二、累计摊销				
1、年初余额	915,620,658.55	14,404,245.35	367,992.73	930,392,896.63
2、本期增加金额	47,814,923.16	1,832,916.91	30,381.90	49,678,221.97
(1) 计提	47,814,923.16	1,832,916.91	30,381.90	49,678,221.97

项目	土地使用权	财务软件及其他	商标	合计
3、本期减少金额	13,691,986.62			13,691,986.62
(1) 处置或淘汰	13,691,986.62			13,691,986.62
4、期末余额	949,743,595.09	16,237,162.26	398,374.63	966,379,131.98
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,951,331,406.66	11,604,922.73	209,263.11	2,963,145,592.50
2、年初账面价值	2,972,094,881.06	12,422,026.76	239,645.01	2,984,756,552.83

注：所有权或使用权受限制的无形资产参见本附注六、54“所有权或使用权受限制的资产”。

18、商誉

项目	期末余额	年初余额
商誉	42,300.00	
合计	42,300.00	

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
建筑工程款		2,578,800.00			2,578,800.00
沙洲湖益空间	1,791,819.19		103,374.18		1,688,445.01
职工小铁人	277,596.57		16,015.20		261,581.37
集团室内装饰工程	164,237.59	18,153.84	11,847.36		170,544.07
房屋安全鉴定	285,299.95		15,850.02		269,449.93
折叠黄泗浦一期	2,732,958.92		138,964.02		2,593,994.90
江海奇幻游特展	3,580,493.52		182,059.02		3,398,434.50
装修费	544,582.87		133,445.04		411,137.83
酒店用品	2,137,177.96		816,287.59		1,320,890.37
16 楼改造费	256,869.99		44,034.84		212,835.15
城南文体中心装修费	258,058.60		57,346.36		200,712.24
活动培训中心装修费	204,268.17		47,662.58		156,605.59
场馆运营中心		249,831.87	48,578.42		201,253.45
装修工程费用		411,997.12			411,997.12
维修改造工程费用		508,857.47			508,857.47
固定资产的大修理支出	409,110.87		58,444.42		350,666.45
公共区域监控改造款	104,203.55		23,156.34		81,047.21

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
监控视频设备款	4,112.60		850.88		3,261.72
朱家宕工程	513,912.24	298,731.71	107,764.97		704,878.98
装修工程	50,424.99		50,424.99		-0.00
支上海久事大厦 19 层装修设计费	517,335.87		155,555.05		361,780.82
垃圾分类房改造工程款	497,878.25	955,534.75	170,726.51		1,282,686.49
金城大厦装修费	1,930,950.25	42,122.64	761,382.83		1,211,690.06
松茂居装修工程	12,661,474.32	7,782,305.81		102,594.96	20,341,185.17
管网维修	5,112,587.70		2,556,293.83		2,556,293.87
装修费	748,169.66	555,174.49	278,766.49		1,024,577.66
装修费	855,577.17		171,115.44		684,461.73
酒店亮化	942,137.93		96,351.46		845,786.47
影视厅装饰水电	553,214.93		27,678.66		525,536.27
酒店功能区域标识标牌	646,760.80		32,341.14		614,419.66
16 年度包厢改造	265,988.26		33,349.02		232,639.24
科勒马桶盖	589.99		589.99		-0.00
铁板烧间装修改造	26,926.58		10,898.10		16,028.48
西餐厅地板维修改造	2,510.45		2,151.78		358.67
西餐厅地板改造	14,640.03		9,759.96		4,880.07
游泳池更衣室吊顶安装	5,990.09		3,267.30		2,722.79
污水井漏水维修	2,594.32		1,415.10		1,179.22
蔬菜加工间压缩机, 水池, 下水道改造工程	10,085.56		5,042.82		5,042.74
十全楼 21 年开办费	5,716.87		5,716.87		0.00
23 年客房装修	1,079,861.16		115,305.30		964,555.86
东营业厅改造	616,725.24		264,310.80		352,414.44
沪通铁路(张家港段)下穿燃气管道前期费用主干管-投资	551,886.77		49,056.60		502,830.17
油气管道下穿南沿江城际铁路(通苏嘉并行段)安全评估主干管-投资	441,509.44		61,320.77		380,188.67
油气管道下穿南沿江城际铁路安全评估	551,886.77		61,320.77		490,566.00
合计	41,358,125.99	13,401,509.70	6,729,822.82	102,594.96	47,927,217.91

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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

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
信用减值准备	2,473,921.52	618,480.38	2,349,938.58	587,484.66
其他权益工具投资公允价值变动	158,019,067.46	39,504,766.87	95,804,098.85	23,951,024.71
合计	160,492,988.98	40,123,247.25	98,154,037.43	24,538,509.37

(2) 未经抵销的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
投资性房地产可抵扣折旧与摊销	326,906,587.36	81,726,646.84	320,409,282.29	80,102,320.58
投资性房地产初始评估公允价值变动（其他综合收益）	2,629,099,507.50	657,274,876.88	2,629,099,507.50	657,274,876.88
投资性房地产公允价值变动（损益）	235,365,579.09	58,841,394.77	235,365,579.09	58,841,394.77
交易性金融资产公允价值变动损益	127,115,895.72	31,778,973.93	121,871,614.71	30,467,903.68
其他权益工具投资公允价值变动	179,611,742.36	44,902,935.59	417,312,348.23	104,328,087.06
合计	3,498,099,312.03	874,524,828.01	3,724,058,331.82	931,014,582.97

21、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
合作项目投资款	798,417,375.00	798,417,375.00
抵债资产	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	828,417,375.00	828,417,375.00

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	82,500,000.00	82,500,000.00
保证借款	1,693,000,000.00	1,420,500,000.00
信用借款	2,312,717,151.20	2,332,588,598.48
应付利息	3,850,222.44	3,690,440.46
合计	4,092,067,373.64	3,839,279,038.94

23、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	82,490,000.00	101,330,000.00
合计	82,490,000.00	101,330,000.00

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,451,270,109.65	1,732,952,997.64
1 至 2 年	204,752,207.58	72,829,613.19
2 至 3 年	69,541,705.66	29,046,934.45
3 年以上	30,228,287.98	18,812,362.35
合计	1,755,792,310.87	1,853,641,907.63

(2) 期末余额前 5 名的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市杨舍镇七里庙村股份经济合作社	44,553,528.22	未结算
张家港市经济技术开发区管理委员会	29,011,363.02	未结算
中国电力工程顾问集团华东电力设计院有限公司	22,290,955.37	未结算
苏州洲悦酒店有限公司张家港分公司	13,666,667.00	未结算
江苏省天然气有限公司	10,231,393.34	未结算
合计	119,753,906.95	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,234,283.71	12,164,889.17
1 至 2 年	3,507,193.63	188,770.70
2 至 3 年	2,272.00	10,160.72
3 年以上	64,229.51	64,229.51
合计	12,807,978.85	12,428,050.10

26、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收款项	1,038,096,881.41	910,872,968.82
减：计入其他非流动负债		
合计	1,038,096,881.41	910,872,968.82

27、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	74,130,206.27	182,423,437.99	228,627,578.72	27,926,065.54
二、离职后福利-设定提存计划	126,568.11	13,235,236.95	13,100,774.82	261,030.24
三、辞退福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	74,256,774.38	195,658,674.94	241,728,353.54	28,187,095.78

(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	72,956,127.97	159,008,196.57	205,642,262.19	26,322,062.35
2、职工福利费	151,492.13	6,020,843.10	5,737,291.90	435,043.33
3、社会保险费	35,335.00	5,872,497.62	5,834,897.83	72,934.79
其中：医疗保险费	29,755.83	4,883,871.51	4,852,208.51	61,418.83
工伤保险费	1,859.74	574,123.13	572,144.22	3,838.65
生育保险费	3,719.43	414,502.98	410,545.10	7,677.31
4、住房公积金	65,700.00	9,033,469.58	8,936,645.58	162,524.00
5、工会经费和职工教育经费	921,551.17	2,488,431.12	2,476,481.22	933,501.07
合计	74,130,206.27	182,423,437.99	228,627,578.72	27,926,065.54

(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	119,129.14	12,102,031.55	11,975,485.17	245,675.52
2、失业保险费	7,438.97	485,705.40	477,789.65	15,354.72
3、企业年金缴费	-	647,500.00	647,500.00	-
合计	126,568.11	13,235,236.95	13,100,774.82	261,030.24

28、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	187,943,839.15	194,113,395.90
营业税	198,178,992.47	198,178,992.47
企业所得税	383,113,569.08	386,533,276.69
个人所得税	1,015,162.35	1,230,188.62
城市维护建设税	31,420,397.17	32,070,580.16
房产税	5,414,746.89	6,140,707.75
土地增值税	78,026.41	250,314.43
印花税	190,034.80	487,177.14
教育费附加	21,007,698.52	21,241,687.27
土地使用税	1,424,187.40	1,586,531.84
环保税	336,981.42	409,549.50
合计	830,123,635.66	842,242,401.77

29、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	5,812,326.12	5,812,326.12
其他应付款	1,783,438,235.03	1,446,877,147.21
合计	1,789,250,561.15	1,452,689,473.33

(1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股利	5,812,326.12	5,812,326.12
合计	5,812,326.12	5,812,326.12

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	144,804,664.73	91,546,156.52
暂收款	22,474,565.39	19,025,290.23
往来款	1,495,399,014.21	822,787,384.93
暂借款		400,000,000.00
预提费用	120,759,990.70	113,518,315.53
合计	1,783,438,235.03	1,446,877,147.21

②期末余额前五名的其他应付款

项目	期末余额	占其他应付款期末余额的比例 (%)
江苏金茂融资租赁有限公司	450,000,000.00	25.23
污水处理费	172,428,619.47	9.67
张家港市城市建设基金管理办公室	29,855,108.96	1.67
创业基金池	18,218,371.10	1.02
教育投资发展有限公司	13,556,001.92	0.76
合计	684,058,101.45	38.35

30、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（附注六、32）	1,523,152,598.46	1,591,161,834.06
1 年内到期的应付债券（附注六、33）	5,764,323,640.48	7,987,854,175.36
其中：应付利息	325,635,299.45	331,774,016.43
合计	7,287,476,238.94	9,579,016,009.42

31、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	63,881,327.08	56,916,850.55
短期融资券及超短期融资券	2,040,000,000.00	2,385,000,000.00
预提费用	1,121,559.60	
担保赔偿准备	106,444,303.40	91,632,338.40
未到期责任准备	20,310,846.99	14,126,934.69
担保扶持基金	92,810,536.99	92,810,536.99
应付利息	14,094,301.37	54,363,013.68
合计	2,338,662,875.43	2,694,849,674.31

32、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	379,390,000.00	399,390,000.00
抵押借款	1,792,000,000.00	2,146,500,000.00
保证借款	13,551,206,123.00	11,063,425,637.33
信用借款	3,091,783,200.00	1,307,449,900.00
保证+质押	6,770,950,000.00	6,980,780,000.00
保证+抵押	1,039,800,000.00	1,079,600,000.00
保证+抵押+质押	185,000,000.00	195,000,000.00
应付利息	30,414,044.79	27,902,046.39
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	1,523,152,598.46	1,591,161,834.06
合计	25,317,390,769.33	21,608,885,749.66

33、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
22 张公 G1（证券代码：185273.SH）（东吴、东方证券、国泰君安、华金证券）	797,577,407.43	797,144,642.51
22 张公 G2（证券代码：185467.SH）（东吴证券）	-	235,000,000.00
22 张公 G3（证券代码：185871.SH）（东吴、东方、国君、华金）	-	798,287,965.73
22 张家公资 MTN001A（证券代码：102281510.IB）（中信和宁波银行）	800,000,000.00	800,000,000.00
22 张家公资 MTN001B（证券代码：102281511.IB）（中信和宁波银行）	470,000,000.00	470,000,000.00
22 张家公资 MTN002（证券代码：102281767.IB）（浦发）	600,000,000.00	600,000,000.00
22 张公 G4 小公募（证券代码：137828SH）（东吴、华金、国泰君安、东方）	500,000,000.00	500,000,000.00
22 张公 G5（证券代码：138723SH）（兴业银行、上海银行）	350,000,000.00	350,000,000.00
23 张家国资 MTN001（证券代码：12380471.IB）（中信、宁波）	800,000,000.00	800,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
23 张家国资 MTN002 (证券代码: 102380573.IB) (浦发、民生)	800,000,000.00	800,000,000.00
23 张家国资 MTN003 (证券代码: 102382116) (中信、宁波)	420,000,000.00	420,000,000.00
23 张家国资 MTN004 (证券代码: 102382489) (浦发、民生)	400,000,000.00	400,000,000.00
23 张家国资 MTN005 (证券代码: 102382670) (民生、浦发)	310,000,000.00	310,000,000.00
23 张家国资 MTN006 (证券代码: 102382704) (浦发、民生)	600,000,000.00	600,000,000.00
24 张国 G1 (证券代码: 241077.SH) (东吴、东海、东方、银河)	65,000,000.00	
小公募公司债 (21 金城 01)		497,806,798.99
小公募公司债 (22 金城 G1)	298,771,615.28	298,333,549.40
小公募公司债 (22 金城 G2)	218,675,045.48	218,484,697.63
私募公司债 23(23 金城 01)	497,753,195.68	497,149,327.99
私募公司债 23(23 金城 02)	557,325,269.30	556,635,812.07
私募公司债 23(23 金城 03)	895,211,622.87	894,102,312.05
私募公司债 23(23 金城 04)	497,232,308.24	496,617,437.59
私募公司债 23(23 金城 05)	467,187,310.66	466,611,939.10
小公募公司债 23(23 金城 G1)	497,280,313.60	496,664,480.86
小公募公司债 23(23 金城 G2)	298,112,525.11	297,893,502.19
小公募公司债 24(24 金城 G1)	496,426,576.21	
建行中信 MTN10 亿	997,519,883.28	996,743,809.06
建行中信 MTN5 亿	498,416,656.06	498,047,490.31
宁波 MTN 5 亿 (三期)	498,384,980.23	498,012,610.53
宁波 MTN 5 亿 (四期)	498,247,479.66	497,875,165.10
宁波银行 MTN 4 亿	398,162,588.44	397,874,442.46
东吴小公募 15 亿	1,492,400,296.47	1,491,321,186.40
23 张家城投 PPN001B 建设银行 2 亿		199,794,759.22
23 张家城投 MTN001A 宁波银行 6.6 亿	658,873,426.82	658,549,393.78
23 张家城投 MTN001B 宁波银行 4 亿	398,494,109.73	398,306,175.66
东吴证券 2023 年第一期小公募 5 亿	498,062,765.26	497,828,758.28
23 张家港 PPN003 中信银行 5.2 亿	519,236,813.30	518,982,425.07
23 张家港 MNT002 宁波银行 3.4 亿	339,496,541.72	339,330,087.96
24 张家港 MNT001 宁波银行 6 亿 (3.05%, 3+2 年)	597,335,502.01	
24 张投 01 5 亿 (3.02%, 3 年)	498,069,646.70	
24 张投 02 4 亿 (3.14%, 5 年)	397,247,054.40	
合计	19,926,500,933.94	19,593,398,769.94

34、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	3,112,961.25	3,180,597.23
小计	3,112,961.25	3,180,597.23
减：一年内到期的租赁负债		
合计	3,112,961.25	3,180,597.23

35、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	47,590,824.34		3,705,793.19	43,885,031.15
合计	47,590,824.34		3,705,793.19	43,885,031.15

36、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	27,978,732.98	23,621,142.95
住房周转金	788,134.43	788,134.43
减：一年内到期部分期末余额（附注六、30）		
合计	28,766,867.41	24,409,277.38

37、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
张家港市国有资产管理中心	1,645,500,000.00			1,645,500,000.00
合计	1,645,500,000.00			1,645,500,000.00

38、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	24,499,767,947.78	329,305,351.73		24,829,073,299.51
合计	24,499,767,947.78	329,305,351.73		24,829,073,299.51

39、其他综合收益

项目	期末余额	年初余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,059,803.62	225,472,599.20
其中：其他权益工具投资公允价值变动	43,187,511.02	268,124,191.82
权益法下不能转损益的其他综合收益	-44,247,314.64	-42,651,592.62
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,000,865,723.80	2,000,865,723.80
其中：投资性房地产初始评估溢价	1,971,824,630.62	1,971,824,630.62
权益法下可转损益的其他综合收益	29,041,093.18	29,041,093.18
其他综合收益合计	1,999,805,920.18	2,226,338,323.00

40、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	284,045,938.63			284,045,938.63

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	284,045,938.63			284,045,938.63

41、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,614,806,388.88	3,625,228,737.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,614,806,388.88	3,625,228,737.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	66,150,127.89	108,757,761.81
减：提取法定盈余公积		24,068,952.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,773,300.00	196,150,000.00
转作股本的普通股股利		
转增资本		
其他	-61,103,982.83	-101,038,842.20
期末未分配利润	3,670,287,199.60	3,614,806,388.88

42、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
租赁收入	51,148,908.47	15,058,559.54	52,539,996.78	12,047,850.92
农产品销售收入			6,174,284.89	9,912,235.76
担保费收入	12,367,824.60	277,603.73	11,208,150.05	381,243.96
代偿款利息收入	10,660.20		904,200.29	
安保收入	32,135,684.21	14,154,446.41	27,459,465.81	11,651,662.78
安置房收入	65,140,177.64	60,261,468.88	823,019,268.37	749,803,888.05
劳务收入	378,769,638.18	342,466,052.31	94,339.62	187,305.60
工程施工收入			51,911,088.11	43,736,443.66
公用事业收入	1,374,072,925.65	1,104,000,173.13	1,501,449,994.28	1,247,914,311.40
餐饮、住宿、服务等	96,807,855.26	29,973,636.53	79,917,768.02	31,704,318.83
物业管理	34,775,492.41	20,682,386.77	24,188,750.28	14,732,197.63
安装、报装等其他	107,665,794.96	70,378,479.08	110,022,879.23	102,256,426.59
商品销售	15,020,846.95	9,947,301.79	337,215.60	185,233.59
文化收入	1,473,369.69	866,378.13	599,685.64	436,671.47
体育活动收入	11,713,456.48	7,232,811.11	8,897,274.77	6,920,572.95
门票收入	159,657.32	-	219,218.43	
培训服务费	7,732,779.92	2,038,767.36	6,603,553.25	1,490,651.64

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他服务费收入	1,677,481.36	2,594,879.33	2,389,967.80	69,970.97
合计	2,190,672,553.30	1,679,932,944.10	2,707,937,101.22	2,233,430,985.80

43、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,193,196.87	4,853,736.87
教育费附加	2,174,619.78	3,209,364.64
土地增值税	436,363.23	4,195,762.45
房产税	9,312,980.44	10,321,219.75
土地使用税	4,238,077.57	4,707,673.60
车船使用税	3,480.00	24,617.84
印花税	791,739.30	2,105,684.61
环保税	9,639.49	111,473.37
残疾人保障金	37,137.08	
文化事业建设费	24,315.00	
其他基金	48,254.26	
合计	20,269,803.02	29,529,533.13

44、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	454,507,750.19	473,702,849.52
减：利息收入	34,625,182.47	57,165,563.85
加：汇兑损益	-3,620.98	565.27
加：手续费	1,981,521.90	11,579,846.80
合计	421,860,468.64	428,117,697.74

45、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,623,535.54	205,775,056.42
代扣个人所得税手续费返还	227,227.65	74,082.47
进项税加计扣除	-593,700.03	552,757.94
稳岗补贴		161,802.00
社保返还	3,000,000.00	43,672.35
其他	3,118.44	
合计	4,260,181.60	206,607,371.18

46、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	167,329,249.20	116,886,813.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,730,748.58	-95,948.40
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	16,884,569.80	21,324,877.99
其他非流动金融工具持有期间取得收益	3,836,067.81	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,372,855.01	34,595,397.08
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	87,026,182.10	70,360,575.87
理财产品投资收益	2,566,375.33	26,929,549.20
结构性存款	15,098,016.49	9,508,052.51
其他	-7,548,576.63	
合计	286,833,990.53	279,509,317.26

47、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	74,773,690.60	-11,537,994.33
合计	74,773,690.60	-11,537,994.33

48、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-213,554.89	-206,745.00
合计	-213,554.89	-206,745.00

49、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	117,839,924.24	51,167.48
合计	117,839,924.24	51,167.48

50、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	571.07	70,071.79
其中：固定资产	571.07	70,071.79
核销无需支付的应付账款（其他应付款）	0.18	265,361.82
罚款、赔偿收入	391,795.13	89,715.46
处置可回收废品所得	11,230.44	448,834.33
其他	232,247.41	891,781.53
搭电费	80,501.02	330,564.90
与日常经营活动无关的政府补助	43,044.25	
代征手续费	365,012.18	258,319.72
合计	1,124,401.68	2,354,649.55

51、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	186,545.53	145,014.71
其中：固定资产	186,545.53	145,014.71
无形资产		-
对外捐赠支出	756,655.08	1,731,500.00
非常损失		392,153.49
赔款支出	199,805.27	62,978.52
罚款支出	420.00	140.00
滞纳金	2,309,144.72	31,134.37
低保户水费补贴	259,595.28	383,444.88
伤残就业补助		15,000.00
其他	215,808.36	216,952.57
合计	3,927,974.24	2,978,318.54

52、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	68,462,021.27	54,233,230.24
递延所得税费用	2,904,400.79	-2,028,486.08
合计	71,366,422.06	52,204,744.16

53、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	110,062,445.74	51,612,805.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	213,554.89	206,745.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,650,146.81	142,739,067.51
使用权资产摊销	89,770.96	
无形资产摊销	49,678,221.97	58,580,647.45
长期待摊费用摊销	6,729,822.82	7,368,511.29
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）	-117,839,924.24	-51,167.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	185,974.46	74,942.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-74,773,690.60	11,537,994.33
财务费用（收益以“-”号填列）	454,507,750.19	473,702,849.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-286,833,990.53	-279,509,317.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,995.72	-7,066,867.09

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,935,396.51	5,038,381.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,637,074.57	-110,051,756.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,396,466.29	552,532,201.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-255,072,533.42	-1,324,836,750.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-128,531,591.02	-418,121,712.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,690,527,004.68	5,241,601,416.53
减：现金的期初余额	5,082,666,595.45	5,338,794,576.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-392,139,590.77	-97,193,159.97

54、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	44,580,000.00	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	6,248,021.77	存出投资款
银行存款	10,000,000.00	定期存款
银行存款	80,888.89	定期存单利息
固定资产	636,700,281.75	借款抵押
无形资产	690,037,800.88	借款抵押
投资性房地产	4,537,160,737.00	借款抵押
合 计	5,924,807,730.29	

七、合并范围的变更

1、本年新纳入合并范围的子公司情况

序号	子公司名称	持股比例（%）	股权处置方式
1	张家港市金茂交通救助中心有限公司	100.00	收购

2、处置子公司

序号	子公司名称	持股比例（%）	股权处置方式
1	张家港市农村产权交易中心有限公司	95.00	划转

八、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

序号	子公司名称	注册资本	直接（间接）持股（%）	取得方式
1	张家港市城市投资发展集团有限公司	5,000,000,000.00	100.00	设立
2	张家港城投置业有限公司	1,500,000,000.00	100.00	设立
3	张家港市东城综合开发有限公司	2,000,000,000.00	100.00	设立
4	张家港市黄泗浦旅游发展有限公司	5,000,000.00	100.00	设立
5	张家港市城拓医疗产业投资有限公司	550,000,000.00	100.00	设立
6	张家港城投商业发展有限公司	500,000,000.00	100.00	设立
7	张家港市沙洲湖酒店有限公司	100,000,000.00	100.00	设立
8	张家港市给排水有限公司	1,400,000,000.00	100.00	划拨
9	张家港城南污水处理有限公司	10,000,000.00	100.00	设立
10	张家港市张水工程建设有限公司	50,000,000.00	100.00	设立
11	张家港张水检测技术有限公司	2,000,000.00	100.00	设立
12	张家港市暨阳湖开发发展有限公司	630,000,000.00	100.00	划拨
13	张家港市暨阳湖大酒店有限公司	40,000,000.00	100.00	设立
14	张家港市暨阳湖商业管理有限公司	3,000,000.00	100.00	设立
15	张家港市暨阳湖茶楼有限公司	500,000.00	100.00	设立
16	张家港市暨阳湖旅游发展有限公司	100,000,000.00	100.00	设立
17	张家港产业资本投资有限公司	726,000,000.00	100.00	设立
18	张家港产业投资管理有限公司	30,000,000.00	100.00	设立
19	张家港产业资本投资基金（有限合伙）	100,100,000.00	65.04	设立
20	张家港新兴产业投资基金（有限合伙）	800,000,000.00	50.00	设立
21	张家港市文化产业发展母基金（有限合伙）	121,000,000.00	0.83	设立
22	张家港沙洲科创投资合伙企业（有限合伙）	161,000,000.00	50.03	设立
23	张家港暨阳创业投资合伙企业（有限合伙）	343,750,000.00	65.45	设立
24	张家港暨阳氢能创业投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	35.07	设立
25	张家港市金城创融投资管理有限公司	100,000,000.00	100.00	设立
26	张家港市金城物业管理有限公司	2,472,800.00	55.00	设立
27	张家港市美家达物业服务有限公司	50,000.00	55.00	设立
28	北京兴港科技咨询服务有限公司	2,000,000.00	100.00	设立
29	张家港金源环保科技有限公司	50,000,000.00	56.00	设立
30	张家港市金兴企业管理有限公司	1,000,000.00	100.00	设立
31	张家港市金城物联智慧城市开发运营有限公司	10,000,000.00	100.00	设立
32	张家港市沙洲宾馆有限公司	570,220,000.00	100.00	设立
33	张家港市燃气总公司	13,500,000.00	100.00	设立

序号	子公司名称	注册资本	直接（间接）持股（%）	取得方式
34	张家港沙工东力机电设备制造有限公司	2,000,000.00	57.50	划拨
35	张家港市金城创新创业投资有限公司	100,000,000.00	100.00	设立
36	张家港港华燃气有限公司	100,000,000.00	50.00	设立
37	张家港保税区金港华新能源有限公司	10,000,000.00	13.01	设立
38	张家港市金港城新能源有限公司	10,000,000.00	25.50	设立
39	张家港港华能源科技有限公司	9,800,000.00	50.00	设立
40	张家港港华舒适家科技服务有限公司	3,000,000.00	50.00	设立
41	张家港金通天然气有限公司	10,000,000.00	33.04	设立
42	江苏金宏华新能源有限公司	30,000,000.00	25.50	设立
43	苏州姑苏金颐松茂居酒店管理有限公司	40,000,000.00	65.00	设立
44	张家港市金城投资发展集团有限公司	5,000,000,000.00	100.00	设立
45	张家港市金盾保安服务有限公司	10,000,000.00	100.00	设立
46	张家港市金威金融服务有限公司	10,000,000.00	55.00	设立
47	张家港市信用再担保有限公司	100,000,000.00	80.00	设立
48	张家港市金港投融资担保有限公司	898,859,835.00	55.00	设立
49	张家港市文旅集团有限公司	500,000,000.00	100.00	设立
50	张家港市体育文化有限公司	300,000.00	100.00	划拨
51	张家港市五彩沙洲文化艺术发展有限公司	5,000,000.00	100.00	设立
52	张家港市暨阳安全生产培训有限公司	2,000,000.00	100.00	设立
53	张家港市鹿鸣酒店管理有限公司	5,000,000.00	100.00	设立
54	张家港市金交投资有限公司	500,000,000.00	100.00	收购
55	张家港飓风篮球有限公司	1,000,000.00	60.00	设立
56	张家港市沙洲文化产业发展有限公司	30,000,000.00	100.00	设立
57	张家港市源咖咖啡管理有限公司	1,000,000.00	100.00	设立
58	张家港市鹿鸣文化交流发展有限公司	2,000,000.00	100.00	设立
59	张家港市暨阳化工安全培训有限公司	20,000,000.00	51.00	设立
60	张家港市港城安全教育培训有限公司	1,000,000.00	51.00	收购
61	张家港市金茂交通救助中心有限公司	3,000,000.00	100.00	收购

九、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（%）
张家港市国有资产管理中心	江苏省张家港市	机关单位		100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
张家港市金厦房地产开发有限公司	1,700,274,697.00		1,700,274,697.00	
合 计	1,700,274,697.00		1,700,274,697.00	
其他应收款:				
张家港市金厦房地产开发有限公司	1,562,725,364.59		1,173,640,064.59	
张家港市金城汇科智能科技有限公司	1,950,000.00			
张家港市高铁投资发展有限公司	101,319,961.39		70,536,517.39	
张家港市怡养置业有限公司			18,620,000.00	
黄泗浦产业投资合伙企业	187,122,500.00		56,000,000.00	
合 计	1,853,117,825.98		1,318,796,581.98	

4、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大未决诉讼。

(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

1、截至2024年6月30日，本集团对外担保情况

被担保单位	债权人	担保期间	担保类型	保证金额 (万元)
张家港市长江生态保护发展有限公司	农行	2016/07/14-2024/12/18	保证	2,250.00
张家港市长江生态保护发展有限公司	民生银行	2024/6/21-2027/12/21	保证	7,250.00
张家港市长江生态保护发展有限公司	宁波银行	2019/01/23-2026/01/30	保证	6,000.00
张家港市长江生态保护发展有限公司	民生银行	2023/5/30-2027/12/25	保证	32,486.00
张家港市金泉投资发展有限公司	国开行	2018/01/02-2032/06/07	保证	57,600.00
张家港市金泉投资发展有限公司	国开发展基金 有限公司	2016/02/29-2031/02/28	保证	3,600.00
江苏永钢集团有限公司	东吴证券发行 债券	2017/11/13-2024/11/13	保证	30,000.00

被担保单位	债权人	担保期间	担保类型	保证金额 (万元)
张家港市金茂农业开发投资有限公司	宁波银行	2022/6/16-2025/6/16	保证	16,000.00
张家港市金茂农业开发投资有限公司	恒丰银行	2022/12/22-2025/12/21	保证	15,112.50
张家港市金茂农业开发投资有限公司	光大银行	2022/12/22-2025/12/21	保证	23,500.00
张家港市金茂农业开发投资有限公司	苏州银行	2023/1/6-2025/12/21	保证	23,500.00
张家港市金源资产经营管理有限公司	宁波银行	2022/11/25-2037/11/25	保证	12,550.00
江苏金茂融资租赁有限公司	上海银行	2023/8/1-2026/12/31	保证	48,384.51
张家港创新投资集团有限公司	工行	2024/1/1-2043/12/27	保证	19,650.00
江苏金茂融资租赁有限公司	工行	2024/1/29-2027/1/28	保证	19,357.00
江苏金茂融资租赁有限公司	农行	2024/5/27-2027/5/26	保证	30,000.00
江苏金茂融资租赁有限公司	兴业	2024/6/11-2027/6/5	保证	15,000.00
张家港市长江生态保护发展有限公司	工商银行	2016/6/8-2025/4/28	保证	9,000.00
张家港市长江生态保护发展有限公司	民生银行	2022/6/13-2025/12/20	保证	5,000.00
张家港市长江生态保护发展有限公司	建设银行	2012/5/30-2028/12/31	保证	17,800.00
张家港市金厦房地产开发公司	上海银行	2024/2/2-2029/1/25	保证	13,300.00
张家港市双山综合开发有限公司	宁波银行	2016/10/26-2027/11/29	保证	12,500.00
张家港市双山综合开发有限公司	农业银行	2017/06/19-2032/06/19	保证	12,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	无锡农商行	2021/03/17-2026/03/15	保证	3,700.00
张家港市双山综合开发有限公司	兴业银行	2023/12/26-2024/12/25	保证	10,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	张家港农商行	2023/12/08-2026/12/07	保证	9,900.00
张家港市双山综合开发有限公司	渤海银行	2024/01/02-2025/01/01	保证	20,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	苏州银行	2024/01/16-2025/01/15	保证	11,100.00
张家港市双山综合开发有限公司	苏州银行	2024/01/25-2025/01/24	保证	12,400.00
张家港市双山综合开发有限公司	苏州银行	2024/01/22-2025/01/21	保证	12,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	苏州银行	2024/02/01-2025/01/31	保证	16,600.00
张家港市双山综合开发有限公司	苏州银行	2024/02/18-2025/02/17	保证	12,400.00
张家港市双山综合开发有限公司	苏州银行	2024/03/04-2025/03/03	保证	4,500.00
张家港市双山综合开发有限公司	兴业银行	2024/04/10-2025/04/09	保证	5,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	南京银行	2024/04/19-2025/04/18	保证	11,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	南京银行	2024/05/14-2025/05/13	保证	6,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	恒丰银行	2024/06/18-2025/06/17	保证	5,000.00
张家港市双山综合开发有限公司	恒丰银行	2024/06/21-2025/06/20	保证	5,000.00
张家港双山园林绿化有限公司	无锡农商行	2021/05/13-2026/04/15	保证	4,300.00
张家港双山园林绿化有限公司	南京银行	2021/12/22-2024/12/21	保证	3,975.00
张家港双山园林绿化有限公司	张家港农商行	2023/07/31-2026/07/28	保证	4,900.00
张家港双山园林绿化有限公司	恒丰银行	2023/09/26-2026/09/26	保证	9,250.00
张家港双山园林绿化有限公司	恒丰银行	2023/10/17-2026/10/16	保证	9,250.00

被担保单位	债权人	担保期间	担保类型	保证金额 (万元)
张家港双山园林绿化有限公司	恒丰银行	2023/11/17-2026/11/16	保证	7,400.00
张家港双山园林绿化有限公司	苏州银行	2023/12/18-2024/12/17	保证	16,200.00
张家港双山园林绿化有限公司	苏州银行	2023/12/20-2024/12/19	保证	10,000.00
张家港双山园林绿化有限公司	渤海银行	2023/12/13-2024/12/12	保证	10,000.00
张家港双山园林绿化有限公司	兴业银行	2024/02/07-2026/02/06	保证	5,000.00
张家港双山园林绿化有限公司	兴业银行	2024/04/03-2026/04/02	保证	5,000.00
张家港双山园林绿化有限公司	南京银行	2024/04/08-2025/04/07	保证	10,000.00
张家港双山园林绿化有限公司	南京银行	2024/04/16-2025/04/15	保证	7,000.00
张家港双山园林绿化有限公司	兴业银行	2024/06/26-2026/06/25	保证	1,000.00
张家港双山香山文化旅游发展有限公司	张家港农商行	2022/12/16-2025/11/28	保证	3,700.00
张家港双山香山文化旅游发展有限公司	恒丰银行	2023/10/17-2026/10/16	保证	18,500.00
张家港市金厦房地产开发有限公司	农业银行	2023/08/16-2025/01/15	保证	17,000.00
张家港市金厦房地产开发有限公司	银团（农行/建行）	2023/09/10-2024/09/09	保证	36,000.00
张家港市金厦房地产开发有限公司	浙商银行	2024/06/14-2029/06/14	保证	46,000.00
张家港华兴金城电力有限公司	国开行	2019/09/03-2035/05/29	保证	68,000.00
张家港华兴金城电力有限公司	昆仑银行	2023/12/26-2024/07/23	保证	2,040.00
张家港华兴金城电力有限公司	工商银行	2024/05/20-2025/05/17	保证	2,550.00
张家港华兴金城电力有限公司	国开行	2024/06/14-2025/06/14	保证	7,140.00
合计				880,645.01

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日所属担保公司对外担保余额为 299,596.55 万元。

十一、资产负债表日后事项

1 本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

张家港市国有资本投资集团有限公司

2024年8月20日

