

# 合并资产负债表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		2,218,932,847.30	1,627,298,700.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,261,807.00	300,000.00
应收账款		1,066,783,810.02	992,755,860.21
应收款项融资		53,203,335.77	10,825,350.76
预付款项		898,496,737.48	750,480,990.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款		12,492,852,057.03	12,542,739,326.97
买入返售金融资产			
存货		11,512,477,798.92	11,297,768,441.55
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		93,972,438.18	72,744,990.65
<b>流动资产合计</b>		<b>28,338,980,831.70</b>	<b>27,294,913,661.37</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
发放贷款及垫款			
债权投资			
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			
长期股权投资		83,239,432.60	83,239,432.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,537,582.30	6,537,582.30
投资性房地产		2,579,525,308.66	2,538,118,471.88
固定资产		568,814,019.50	550,350,841.73
在建工程		319,479,390.43	67,466,788.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,661,285.28	3,661,285.28
无形资产		465,628,312.18	139,905,932.01
开发支出			
商誉		8,996,289.85	8,996,289.85
长期待摊费用		157,896,863.25	149,141,230.28
递延所得税资产		746,959.16	724,896.76
其他非流动资产		3,122,625,400.06	3,122,625,400.06
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,317,150,843.27</b>	<b>6,670,768,151.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,656,131,674.97</b>	<b>33,965,681,812.99</b>

# 合并资产负债表(续)

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		—	—
向中央银行借款		2,823,549,518.02	2,413,997,120.38
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		715,000,000.00	801,086,196.52
预收款项		609,082,678.89	697,756,581.94
合同负债		111,060,038.47	85,872,515.37
卖出回购金融资产款		26,420,512.13	24,063,751.67
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,508,151.14	8,435,874.11
应交税费		16,015,534.81	49,522,576.27
其他应付款		722,375,813.71	382,122,842.06
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,491,163,377.61	1,878,946,557.80
其他流动负债		2,884,991.98	2,677,272.11
<b>流动负债合计</b>		<b>7,520,060,616.76</b>	<b>6,344,481,288.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		—	—
长期借款		14,202,497,916.56	12,496,411,396.03
应付债券		768,058,090.02	1,815,384,686.45
租赁负债			
长期应付款		149,439,976.43	168,111,098.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		86,983,849.98	95,085,522.55
递延所得税负债		74,639,020.14	76,874,645.01
其他非流动负债		85,000,000.00	85,000,000.00
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,366,618,853.13</b>	<b>14,736,867,348.96</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>22,886,679,469.89</b>	<b>21,081,348,637.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		10,912,360,715.66	11,000,627,047.50
减：库存股			
其他综合收益		51,540,196.25	51,245,851.98
专项储备		2,238,361.31	2,161,188.92
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		738,788,769.13	766,447,974.79
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>12,704,928,042.35</b>	<b>12,820,482,063.19</b>
少数股东权益		64,524,162.73	63,851,112.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,769,452,205.08</b>	<b>12,884,333,175.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>35,656,131,674.97</b>	<b>33,965,681,812.99</b>

载于第16页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：钱麟

# 合并利润表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入		852,341,543.91	841,809,569.10
利息收入		852,341,543.91	841,809,569.10
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本		1,018,640,776.40	1,007,876,496.79
利息支出		778,144,629.32	783,214,500.72
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用		15,218,439.05	11,950,966.81
管理费用		2,641,057.58	2,273,273.00
研发费用		23,105,120.30	20,389,045.61
财务费用			
其中：利息费用		199,531,530.15	190,048,710.65
利息收入		344,759,351.28	341,194,147.11
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		153,070,402.80	159,517,424.52
加：其他收益		-1,863.47	-5,410.48
投资收益（损失以“-”号填列）		183,236,296.83	66,378,267.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		55,097.33	2,877,120.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		551.04	56,349.31
加：营业外收入		16,992,712.71	-96,755,190.88
其中：政府补助		62,870.37	340,493.35
减：营业外支出		5,175,746.97	260,282.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,879,836.11	-96,674,980.52
减：所得税费用		38,910,142.25	852,773.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-27,030,306.14	-97,527,754.34
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益		-27,659,205.66	-98,645,480.58
（二）按经营持续性分类		628,899.52	1,117,726.24
持续经营净利润			
终止经营净利润		-27,030,306.14	-97,527,754.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,030,306.14	-97,527,754.34
归属于少数股东的综合收益总额		-27,659,205.66	-98,645,480.58
<b>八、每股收益：</b>		628,899.52	1,117,726.24
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第16页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钱麟

# 合并现金流量表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		813,607,319.13	928,863,723.90
收到的税费返还		133,717.38	104,970.30
收到其他与经营活动有关的现金		7,075,458,365.40	4,688,307,546.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,889,199,401.91</b>	<b>5,617,276,240.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		844,468,484.55	1,392,251,347.26
支付给职工以及为职工支付的现金		28,974,846.74	26,315,985.02
支付的各项税费		94,049,555.29	58,415,341.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,401,839,278.98	4,410,397,941.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,369,332,165.56</b>	<b>5,887,380,615.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>519,867,236.35</b>	<b>-270,104,374.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		177,299,565.61	35,483,937.01
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			692,778.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-7,289,633.39	
收到其他与投资活动有关的现金			16,757,724.23
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>170,009,932.22</b>	<b>52,934,439.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		702,868,114.22	162,773,498.13
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
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			28,490,483.82
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>702,868,114.22</b>	<b>201,263,981.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-532,858,182.00</b>	<b>-148,329,542.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,562,138,558.69	4,210,628,787.69
收到其他与筹资活动有关的现金		298,495,059.60	1,105,226,916.81
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,860,633,618.29</b>	<b>5,315,855,704.50</b>
偿还债务所支付的现金		1,987,395,859.65	2,598,190,200.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		443,278,355.70	432,476,434.28
支付其他与筹资活动有关的现金		679,129,788.87	1,497,002,791.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,109,804,004.22</b>	<b>4,527,669,425.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>750,829,614.07</b>	<b>788,186,278.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,904.49</b>	<b>11,250.98</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>737,840,572.91</b>	<b>369,763,612.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		820,303,731.56	1,878,691,011.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,558,144,304.47</b>	<b>2,248,454,624.27</b>

载于第16页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：钱麟

# 资产负债表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		679,171,610.78	239,578,538.50
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资		40,967,812.55	1,460,000.00
预付款项			758.01
其他应收款		11,870,913,895.23	10,616,810,957.91
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>12,591,053,318.56</b>	<b>10,857,850,254.42</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,505,000,000.00	3,505,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		498,759.55	640,738.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		232,079.62	332,996.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		248,265.06	199,940.28
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,505,979,104.23</b>	<b>3,506,173,675.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,097,032,422.79</b>	<b>14,364,023,929.84</b>

# 资产负债表(续)

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		—	—
交易性金融负债		757,746,852.76	760,366,147.21
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,094.78	340,042.17
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,037.57	5,321.77
应交税费		908,988.31	9,606,354.60
其他应付款		10,392,509,462.32	8,537,520,362.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		781,109,069.77	145,471,057.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,932,291,505.51</b>	<b>9,453,309,285.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		—	—
应付债券		768,058,090.02	1,516,677,102.24
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			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>768,058,090.02</b>	<b>1,516,677,102.24</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>12,700,349,595.53</b>	<b>10,969,986,387.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		—	—
国家资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国有法人资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本净额		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		2,408,111,100.00	2,408,111,100.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-11,428,272.74	-14,073,557.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,396,682,827.26</b>	<b>3,394,037,542.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>16,097,032,422.79</b>	<b>14,364,023,929.84</b>

载于第16页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：钱麟

# 利润表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		138,710,060.84	4,200,150.94
减：营业成本		164,689,325.67	
税金及附加		351,474.00	33,840.00
销售费用			
管理费用		704,174.00	6,345,660.43
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用		-29,680,197.88	35,599,020.88
利息收入		50,437,844.43	75,244,448.12
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		80,147,799.51	44,519,313.83
加：其他收益			17,841.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,645,285.05	-37,760,528.97
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,645,285.05	-37,760,528.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,645,285.05	-37,760,528.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,645,285.05	-37,760,528.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		2,645,285.05	-37,760,528.97

载于第16页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钱静

# 现金流量表

编制单位：常州滨江投资发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		—	—
收到的税费返还			33,368.87
收到其他与经营活动有关的现金		6,736,800,563.05	5,881,396,598.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,736,800,563.05	5,881,429,967.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,765.20	6,848,506.63
支付的各项税费		11,515,204.12	747,130.82
支付其他与经营活动有关的现金		6,298,012,227.48	5,697,877,569.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,309,531,196.80	5,705,473,206.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		427,269,366.25	175,956,761.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		177,299,565.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		177,299,565.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		235,195.70	282,233.75
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		235,195.70	282,233.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		177,064,369.91	-282,233.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		—	—
取得借款收到的现金		297,000,000.00	676,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		297,000,000.00	676,800,000.00
偿还债务所支付的现金		398,000,000.00	852,634,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,884,375.00	65,060,448.12
支付其他与筹资活动有关的现金		3,856,288.88	5,056,060.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		461,740,663.88	922,751,308.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-164,740,663.88	-245,951,308.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		439,593,072.28	-70,276,781.03
		239,578,538.50	366,863,281.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		679,171,610.78	296,586,499.98

载于第16页至第87页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：钱麟



# 常州滨江投资发展集团有限公司

## 财务报表附注

截止 2024 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、企业的基本情况

常州滨江投资发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名常州滨江经济开发区投资发展集团有限公司是由常州市人民政府依法设立的有限责任公司。公司注册资本为人民币 100,000.00 万元,首次出资时间为 2014 年 12 月 29 日,出资额为人民币 50,000.00 万元,由常州汇丰会计师事务所审计出具常汇会验【2015】第 015 号验资报告。第二次出资时间为 2015 年 3 月 4 日,出资额为人民币 50,000.00 万元,由常州汇丰会计师事务所审计出具常汇会验【2015】第 057 号验资报告。

2023 年 4 月,根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会文件(常国资[2023]43 号)决定将常州市人民政府持有本公司 100%的股权无偿划转给常州滨江国有控股集团有限公司。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 100,000.00 万元,实收资本为人民币 100,000.00 万元。

2014 年 11 月 27 日,公司完成相关工商登记手续并取得常州市市场监督管理局换发的《营业执照》,按照工商部门新的营业执照办理要求,营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一,使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码:9132040032379495X4,住所:常州市新北区东海路 202 号 24 幢 506 室,法定代表人:何宁。

本公司的经营期限:2014 年 11 月 27 日至 2064 年 11 月 26 日

公司经营范围:许可项目:建设工程施工;建设工程设计(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:企业总部管理;市政设施管理;企业管理咨询;社会经济咨询服务;园区管理服务;工程管理服务;供应链管理服务;以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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2024年6月30日的财务状况及2024年1-6月的经营成果和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

本公司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。本公司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、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、记账基础和计价原则

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

### 4、企业合并

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（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、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易

的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司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；以及②可供出售的外币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计入其他综合收益之外，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；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，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。

#### （8）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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### ④金融资产减值的会计处理方法

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

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

##### 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	承兑人为除信用风险较小银行之外的公司

##### 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信

用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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	押金单位、保证金单位、关联方单位、政府事业单位及其平台公司以及市场信誉良好的单位等
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	押金单位、保证金单位、关联方单位、政府事业单位及其平台公司以及市场信誉良好的单位等
组合 2	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

各组合的预期信用损失率如下：

组合 1：结合历史违约损失经验，及目前经济状况，考虑前瞻性信息，预期信用损失率 0。

组合 2：以账龄组合预测预期信用损失率：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、开发成本、生产成本、消耗性生物资产和拟开发土地等。

### （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、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。开发项目的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出

时，采用个别计价法确定其实际成本。

### (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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (6) 本公司存货核算方法如下

①开发用土地的核算方法：购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未投入开发前，按土地地块计入开发成本单独核算；将土地投入商品房开发时，按商品房开发时实际使用部分的土地使用权的价值转入相关商品房的开发成本。

②开发建造成本的核算方法：房屋建筑物的开发建造均由其他工程建造公司承包，开发期内按房屋建筑物的实际开发建造完工程度及合同规定情况支付工程建造款，并计入开发成本。

③为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的核算方法：为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发成本；开发产品完工之后而发生的利息等借款费用，计入财务费用。

## 11、合同资产

### 合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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、9、(8)“金融资产减值”。

## 12、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

### 13、长期股权投资

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2021年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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股东权益；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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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，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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。



确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值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。

## 15、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋	20-40	5	2.38-4.75	年限平均法
建筑物	20-40	5	2.38-4.75	年限平均法
机器设备	5-20	5	4.75-19.00	年限平均法
运输工具	4-10	5	9.50-23.75	年限平均法
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.66	年限平均法

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

期损益。

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

## 16、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、21“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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。

## 18、生物资产

### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的

账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司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公司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。

### (2) 无形资产的摊销

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。

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。

### (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、21“长期资产减值”。

## 20、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。本公司的长期待摊费用主要包括工程改造、融资顾问费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，

则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 24、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 25、收入

本企业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。

### （1）商品贸易业务

本公司销售乙二醇、钢材产品等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

### （2）代建工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

### （3）资产租赁收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认资产租赁收入的实现。

### （4）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## 26、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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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。

与本公司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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 28、租赁

### （一）租赁会计政策

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

#### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未

支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（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。

## （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。

## 29、公允价值计量



公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### （1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产。

#### （2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### （3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

无。

## 六、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%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。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地
1	常州滨江物流发展集团有限公司	一级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
2	常州启凯德胜港口物流有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
3	常州云联供应链管理有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
4	常州长江国际物流有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
5	常州滨江环保产业发展有限公司	一级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
6	常州滨江产城建设发展有限公司	一级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
7	常州滨江供热管网有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
8	常州新港经济发展有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
9	常州滨江安居置业有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
10	建达投资发展有限公司	三级	境外子企业	中国香港	中国香港
11	兴博达投资发展有限公司	四级	境外子企业	中国香港	中国香港
12	常州上鸿科技服务有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
13	常州上锦园林绿化工程有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
14	常州上品建设工程有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
15	常州春江资产经营有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
16	常州春江经济技术开发区有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
17	常州上扬科技服务有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
18	常州宇和工程建设有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
19	常州宇尚工程建设有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
20	常州宇昇工程建设有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
21	常州宇宣工程建设有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
22	常州宇瀚工程建设有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
23	常州滨江资产投资有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
24	常州产城智慧运营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
25	常州上成科技服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州

26	常州上荣科技服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
27	常州上乾置业有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
28	常州联鑫工程设计有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
29	常州上瓴工程建设有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
30	常州上磐科技服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
31	常州上和科技服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
32	常州上远置业有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
33	常州上鼎科技服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
34	常州上晖置业有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
35	常州上韬置业有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
36	常州星僖商业服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
37	常州上嘉置业有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
38	常州新长江投资有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
39	常州上裕科技服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
40	常州上崇科技服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
41	常州上捷置业有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
42	常州上茂科技服务有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州
43	常州上泰置业有限公司	二级	境内非金融子企业	江苏常州	江苏常州

续上表

金额单位：元

业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
以自有资金从事投资活动	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
港口经营	170,000,000.00	66.00	66.00	112,200,000.00	投资设立
金属制品销售	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
化工产品（涉及危险品的凭许可证经营）的销售等	500,000,000.00	100.00	100.00	470,000,001.00	投资设立
环境整治	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
土地整治服务等	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
蒸汽、管道、阀门的销售等	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立

土地整治服务	1,000,000,000.00	100.00	100.00	3,000,000,000.00	非同一控制下的企业合并
房地产开发	350,000,000.00	100.00	100.00	855,547,720.00	投资设立
综合投资	649,480,841.00	100.00	100.00	649,786,841.00	投资设立
综合投资	303,300,000.00	100.00	100.00	303,300,000.00	投资设立
技术服务、技术开发等	449,999,999.97	100.00	100.00	450,004,454.69	投资设立
农村基础设施项目投资等	50,000,000.00	100.00	100.00	41,579,612.80	投资设立
农村基础设施项目投资等	210,000,000.00	100.00	100.00	192,724,733.84	投资设立
非居住房地产租赁等	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	其他
自有房屋租赁等	96,600,000.00	100.00	100.00	96,600,000.00	投资设立
环保咨询服务	357,000,000.00	100.00	100.00	357,000,000.00	投资设立
建设工程施工	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
建设工程施工	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
建设工程施工	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
建设工程施工	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
建设工程施工	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
项目投资	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
物业管理	50,000,000.00	100.00	100.00	50,349,452.82	其他
非居住房地产租赁	180,000,000.00	100.00	100.00	180,000,000.00	投资设立
非居住房地产租赁	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
房地产开发经营	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
建设工程设计	3,000,000.00	51.00	51.00	9,888,900.00	非同一控制下的企业合并
房地产开发经营	200,000,000.00	100.00	100.00	857,145,400.00	投资设立
租赁服务	10,000,000.00	100.00	100.00	38,891,348.09	非同一控制下

					的企业合并
非居住房地产 租赁	100,000,000.00	100.00	100.00	100,000,000.00	投资设立
房地产开发经 营	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
非居住房地产 租赁	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
房地产开发经 营	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
房地产开发经 营	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
餐饮服务	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
房地产开发经 营	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
土地整理	595,000,000.00	100.00	100.00	595,000,000.00	投资设立
非居住房地产 租赁	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
非居住房地产 租赁	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立
房地产开发经 营	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
非居住房地产 租赁	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
房地产开发经 营	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立

## 2、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

### (1) 本年不再纳入合并范围的主体

子公司名称	注册地	业务性质	持股比 例(%)	享有的表 决权比例 (%)	本年内不再 成为子公司 的原因
常州孚瑞达能源有限 公司	江苏常州	太阳能光伏发电项目 运营管理等	100.00	100.00	同一控制下 划转

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上期”指2023年1-6月，“本期”指2024年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,563,886,857.60	826,188,282.00
其他货币资金	655,045,989.70	801,110,418.96
合计	2,218,932,847.30	1,627,298,700.96

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	275,000,000.00	530,000,000.00
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	380,000,000.00	271,086,197.00
冻结的银行存款	5,788,542.83	5,908,772.40
合计	660,788,542.83	806,994,969.40

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,261,807.00	300,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,261,807.00	300,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	391,100,132.24	317,072,182.43
1至2年	228,764,930.23	228,764,930.23
2至3年	138,616,934.15	138,616,934.15
3至4年		
4至5年	308,301,813.40	308,301,813.40
5年以上		
小计	1,066,783,810.02	992,755,860.21
减：坏账准备		

账龄	期末数	年初数
合计	1,066,783,810.02	992,755,860.21

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,066,783,810.02	100.00			1,066,783,810.02
其中：组合1	964,553,269.84	90.42			64,553,269.84
组合2	102,230,540.18	9.58			02,230,540.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,066,783,810.02	100.00			1,066,783,810.02

续上表

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	992,755,860.21	100.00			992,755,860.21
其中：组合1	953,352,295.28	96.03			953,352,295.28
组合2	39,403,564.93	3.97			39,403,564.93
单项金额不重					

大但单独计提 坏账准备的应 收账款				
合计	992,755,860.21	100.00		992,755,860.21

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	102,230,540.18	100.00	
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	102,230,540.18	100.00	

续上表

账 龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	39,403,564.93	100.00	
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	39,403,564.93	100.00	

(3) 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	账面余额	占应收账款合计 的比例(%)	坏账准备
江苏常州滨江经济开发区管理委员会	656,251,456.44	61.52	
江苏常州滨江经济开发区财政局	308,301,813.40	28.90	
龙海建设集团有限公司	18,966,256.98	1.78	



江苏武进建工集团有限公司	16,140,769.72	1.51
常州盛源热能有限公司	8,581,714.00	0.80
合计	1,008,242,010.54	94.51

#### 4、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	53,203,335.77	10,825,350.76
应收账款		
合计	53,203,335.77	10,825,350.76

#### 5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	883,192,481.20	98.30		735,176,733.99	97.96	
1-2年	634,170.59	0.07		634,170.59	0.08	
2-3年	38,000.00	-		38,000.00	0.01	
3年以上	14,632,085.69	1.63		14,632,085.69	1.95	
合计	898,496,737.48	100.00		750,480,990.27	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏常州滨江经济开发区管理委员会	845,613,145.00	94.11	
常州市新北土地储备中心	21,630,000.00	2.41	
常州晋陵电力实业有限公司	10,792,279.79	1.20	
常州润源电力建设有限公司	6,530,952.24	0.73	
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	5,812,607.06	0.65	
合计	890,378,984.09	99.10	

#### 6、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	12,492,852,057.03	12,542,739,326.97
合计	12,492,852,057.03	12,542,739,326.97

## (1) 其他应收款

## ①按款项性质分类披露其他应收款

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	12,486,674,694.92	12,537,887,483.07
保证金	4,599,061.28	2,936,494.91
其他	1,578,300.83	1,915,348.99
债权转让款		
合计	12,492,852,057.03	12,542,739,326.97

## ②按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	年初数
1年以内(含1年)	1,980,138,778.66	2,030,026,048.60
1至2年	817,833,195.34	817,833,195.34
2至3年	6,002,346,540.69	6,002,346,540.69
3-4年	404,183,941.76	404,183,941.76
4-5年	184,343,447.64	184,343,447.64
5年以上	3,187,234,369.82	3,187,234,369.82
小计	12,576,080,273.91	12,625,967,543.85
减: 坏账准备	83,228,216.88	83,228,216.88
合计	12,492,852,057.03	12,542,739,326.97

## ③按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	86,177,732.90	0.69	83,228,216.88	0.66	2,949,516.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,489,902,541.01	99.31			12,489,902,541.01
其中: 组合1	12,489,902,541.01	99.31			12,489,902,541.01
组合2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账					

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
准备的其他应收款项					
合计	12,576,080,273.91	100.00	83,228,216.88	0.66	12,576,080,273.91

续上表

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	86,177,732.90	0.68	83,228,216.88	0.66	2,949,516.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,539,789,810.95	99.32			12,539,789,810.95
其中：组合 1	12,539,789,810.95	99.32			12,539,789,810.95
组合 2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	12,625,967,543.85	100.00	83,228,216.88	0.66	12,542,739,326.97

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
常州清红化工有限公司	28,319,173.91	25,369,657.89	89.58	资不抵债已申请破产清算
常州龙源港机重工集团有限公司	50,658,558.99	50,658,558.99	100.00	公司破产
江边房地产开发有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00	公司被吊销

合计	86,177,732.90	83,228,216.88	—	—
----	---------------	---------------	---	---

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计						

④收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
常州清红化工有限公司	2,949,516.02	28,319,173.91	破产清算收回
合计	2,949,516.02	28,319,173.91	—

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
常州国家高新技术产业开发区(新北区)住房和城乡建设局	往来款	4,315,756,610.69	2-3年	34.18	
创达(常州)企业管理有限公司	往来款	2,771,416,375.00	0-6年	22.04	
常州滨开友达创业投资有限公司	往来款	1,926,887,968.06	0-5年	15.32	
江苏常州滨江经济开发区管理委员会	往来款	1,765,676,547.56	0-6年	14.04	

江苏常州滨江经济开发区财政局	往来款	1,086,516,298.18	0-6年	8.64
合计	—	11,866,253,799.49	—	94.36

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
待开发土地	2,972,679,770.93		2,972,679,770.93
开发成本	5,916,112,621.11		5,916,112,621.11
合同履约成本	2,507,577,750.44		2,507,577,750.44
原材料	870,963.24		870,963.24
库存商品	171,030,568.35	103,716,814.16	67,313,754.19
生产成本	3,250,736.11		3,250,736.11
周转材料			
消耗性生物资产	43,358,404.45		43,358,404.45
发出商品	1,313,798.45		1,313,798.45
合计	11,616,194,613.08	103,716,814.16	1,512,477,798.92

(续)

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
待开发土地	2,983,509,218.10		2,983,509,218.10
开发成本	5,721,431,686.20		5,721,431,686.20
合同履约成本	2,507,583,457.82		2,507,583,457.82
原材料	781,372.78		781,372.78
库存商品	141,442,438.58	103,716,814.16	37,725,624.42
生产成本	1,990,182.07		1,990,182.07
周转材料	96.10		96.10
消耗性生物资产	43,365,378.43		43,365,378.43
发出商品	1,381,425.63		1,381,425.63
合计	11,401,485,255.71	103,716,814.16	11,297,768,441.55

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

本公司下属子公司长江国际物流有限公司因与江阴澄利散装化工有限公司仓储合同纠纷，价值为103,716,814.16元的对二甲苯（28000万吨）库存商品被查封。该公司因资不抵债，已被江阴市人民法院受理破产清算。该批库存商品收回的可能性很低，故全额计提减值损失。

**8、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		
预缴税金	327,319.76	272,854.14
增值税留抵	91,569,722.19	67,849,190.28
仓储费		108,399.04
服务费	75,396.23	75,396.23
物业费		
信托保障基金	2,000,000.00	3,000,000.00
应急码头使用费		1,400,000.00
房租		
保险费		39,150.96
待处理财产损益		
其他		
合计	93,972,438.18	72,744,990.65

**9、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	83,241,098.78			83,241,098.78
减：长期股权投资减值准备	1,666.18			1,666.18
合计	83,239,432.60			83,239,432.60

## (2) 长期股权投资明细（对合营企业和联营企业）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
			追加投资	减少投资	
一、联营企业					
常州长江港口开发有限公司	20,000,000.00	4,789,535.32			
常州录安洲开发	30,000,000.00	874,623.92			

被投资单位	投资成本	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
有限公司					
江苏中关村科技产业园新北溧阳科技园投资开发有限公司	49,000,000.00	48,814,316.07			
常州森港科技服务有限公司	28,903,600.00	28,762,623.47			
合计	292,903,600.00	83,241,098.78			

(续)

被投资单位	本年增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	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、联营企业							
常州长江港口开发有限公司						4,789,535.32	1,666.18
常州录安洲开发有限公司						874,623.92	
江苏中关村科技产业园新北溧阳科技园投资开发有限公司						48,814,316.07	
常州森港科技服务有限公司						28,762,623.47	
合计						83,241,098.78	1,666.18

**10、其他非流动金融资产**

项 目	期末余额	年初余额
常州宏川石化仓储有限公司	6,537,582.30	6,537,582.30
合计	6,537,582.30	6,537,582.30

**11、投资性房地产**

## (1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益
一、成本合计	2,413,035,364.70	41,406,836.78		
其中：房屋、建筑物	2,413,035,364.70	41,406,836.78		
二、公允价值变动合计	125,083,107.18	-		
其中：房屋、建筑物	125,083,107.18			
三、账面价值合计	2,538,118,471.88	41,406,836.78		
其中：房屋、建筑物	2,538,118,471.88	41,406,836.78		

续

项目	本期减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计			2,454,442,201.48
其中：房屋、建筑物			2,454,442,201.48
二、公允价值变动合计			125,083,107.18
其中：房屋、建筑物			125,083,107.18
三、账面价值合计			2,579,525,308.66
其中：房屋、建筑物			2,579,525,308.66

## 12、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	566,212,733.55	547,749,555.78
固定资产清理	2,601,285.95	2,601,285.95
合计	568,814,019.50	550,350,841.73

## (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	713,329,508.64	77,676,940.88	43,237,826.63	47,768,622.89
其中：房屋	141,715,740.41		5,394,491.29	36,321,249.12
建筑物	175,998,138.76	1,765,663.38	25,788.55	177,738,013.59
机器设备	71,468,305.28	447,693.62	37,553,977.28	34,362,021.62
运输工具	287,006,106.94	70,581,181.22	128,040.43	357,459,247.73
办公及电子设备	37,141,217.25	4,882,402.66	135,529.08	41,888,090.83
二、累计折旧合计	165,579,952.86	21,844,624.27	5,868,687.79	181,555,889.34



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋	30,242,830.14	3,224,360.77		33,467,190.91
建筑物	41,882,890.33	3,420,867.83	522.72	45,303,235.44
机器设备	15,430,994.14	2,020,044.74	5,621,069.78	11,829,969.10
运输工具	54,733,185.44	8,710,529.65	121,638.41	63,322,076.68
办公及电子设备	23,290,052.81	4,468,821.28	125,456.88	27,633,417.21
三、账面净值合计	547,749,555.78	—	—	66,212,733.55
其中：房屋	111,472,910.27	—	—	02,854,058.21
建筑物	134,115,248.43			32,434,778.15
机器设备	56,037,311.14	—	—	22,532,052.52
运输工具	232,272,921.50	—	—	94,137,171.05
办公及电子设备	13,851,164.44	—	—	14,254,673.62
四、减值准备合计				
其中：房屋				
建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、账面价值合计	547,749,555.78	—	—	66,212,733.55
其中：房屋	111,472,910.27	—	—	02,854,058.21
建筑物	134,115,248.43			32,434,778.15
机器设备	56,037,311.14	—	—	22,532,052.52
运输工具	232,272,921.50	—	—	94,137,171.05
办公及电子设备	13,851,164.44	—	—	14,254,673.62

## (2) 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	747,190.24	747,190.24	无使用价值
蒸汽管道	1,854,095.71	1,854,095.71	管道拆除
合计	2,601,285.95	2,601,285.95	—

## 13、在建工程

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
在建工程	319,479,390.43		319,479,390.43	67,466,788.87		67,466,788.87
工程物资						
合计	319,479,390.43		319,479,390.43	67,466,788.87		67,466,788.87

## (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
皮带输送机	6,415,149.38		6,415,149.38	6,415,149.38		6,415,149.38
滨江创智企业港二期	113,514.66		113,514.66	51,886.79		51,886.79
国能常发二期东南门出入口蒸汽管道改造项目	717,107.50		717,107.50			-
广达(S122至沪蓉高速)清洁供热项目蒸汽管道改管项目(阿朗新科项目出入口)	448,383.38		448,383.38			-
蒸汽管道改管项目(百丈热能线通宝光电二期段)	318,442.06		318,442.06			-
蒸汽管道新建项目(南师大研究院)	37,686.94		37,686.94			-
宸光新材料接管工程	6,603.77		6,603.77			-
常州高新区清洁供热替代工程延伸段智高化学支管				12,996.23		12,996.23
常州高新区清洁供热替代工程延伸段(国电常州-广达)				237,507.78		237,507.78
常州高新区(国能-新创)清洁供热工程				33,918,127.92		33,918,127.92
常州高新区(国能-睿恩)清洁供热工程	7,614,764.88		7,614,764.88	295,793.37		295,793.37
金蝶云星瀚地产营销云				224,150.94		224,150.94
常州德胜临港产业园工程	35,041,464.83		35,041,464.83	19,826,850.46		19,826,850.46
国际人才交流中心	280,000.00		280,000.00	280,000.00		280,000.00

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
咖啡厅						
奔牛智能装备制造产业园	60,137,094.88		60,137,094.88	6,108,768.83		6,108,768.83
中瑞产业园二期	207,677,383.28		207,677,383.28	95,557.17		95,557.17
合计	319,479,390.43		319,479,390.43	67,466,788.87		67,466,788.87

## ②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
中瑞产业园二期	95,557.17	207,581,826.11			207,677,383.28
奔牛智能装备制造产业园	6,108,768.83	54,028,326.05			60,137,094.88
常州高新区（国能-新创）清洁供热工程	33,918,127.92	35,567,809.71	69,485,937.63		-
常州德胜临港产业园工程	19,826,850.46	15,214,614.37			35,041,464.83
合计	59,949,304.38	312,392,576.24	69,485,937.63		302,855,942.99

## 14、使用权资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计：	12,552,977.86			12,552,977.86
其中：房屋及建筑物	12,552,977.86			12,552,977.86
二、累计折旧合计：	8,891,692.58			8,891,692.58
其中：房屋及建筑物	8,891,692.58			8,891,692.58
三、使用权资产账面净值合计	3,661,285.28	—	—	3,661,285.28
其中：房屋及建筑物	3,661,285.28	—	—	3,661,285.28
四、减值准备合计		—	—	
其中：房屋及建筑物		—	—	
五、使用权资产账面价值合计	3,661,285.28	—	—	3,661,285.28
其中：房屋及建筑物	3,661,285.28	—	—	3,661,285.28

## 15、无形资产

## (1) 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	154,332,744.22	330,664,395.48	51,353.54	484,945,786.16

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	152,139,361.15	330,664,395.48		482,803,756.63
软件	2,193,383.07		51,353.54	2,142,029.53
二、累计摊销额合计	14,426,812.21	4,890,661.77		19,317,473.98
土地使用权	13,646,281.75	4,726,027.14		18,372,308.89
软件	780,530.46	164,634.63		945,165.09
三、减值准备金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	139,905,932.01	—	—	465,628,312.18
土地使用权	138,493,079.40	—	—	464,431,447.74
软件	1,412,852.61	—	—	1,196,864.44

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州产城智慧运营管理有限公司	349,452.82			349,452.82
常州联鑫工程设计有限公司	8,646,837.03			8,646,837.03
合计	8,996,289.85			8,996,289.85

## 17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
工程改造	54,566,718.59	1,837,303.49	6,046,442.82		50,357,579.26
投融资顾问费	61,371,391.51		2,418,956.70		58,952,434.81
银团服务费	31,331,722.26	22,580,000.00	7,052,181.80		46,859,540.46
软件升级	1,062,996.14	473,005.86	437,271.58		1,098,730.42
中介机构服务费	362,838.27		110,076.48		252,761.79
品牌体系建设费	102,000.00	36,000.00	12,000.00		126,000.00
餐厅开办费	296,865.40		93,747.00		203,118.40
开饮机租赁	46,698.11				46,698.11
合计	149,141,230.28	24,926,309.35	16,170,676.38		157,896,863.25

**18、递延所得税资产和递延所得税负债**

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	746,959.16	2,987,836.64	724,896.76	2,899,587.04
职工薪酬会税差异	43,022.40	172,089.60	20,960.00	83,840.00
租赁负债	703,936.76	2,815,747.04	703,936.76	2,815,747.04
二、递延所得税负债	74,639,020.14	298,556,080.56	76,874,645.01	307,498,580.04
非同一控制下企业合并资产评估增值	87,363.21	349,452.84	87,363.21	349,452.84
投资性房地产按公允价值计量	73,636,335.61	294,545,342.44	75,871,960.48	303,487,841.92
使用权资产	915,321.32	3,661,285.28	915,321.32	3,661,285.28

**19、其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
道路绿化资产	3,122,625,400.06	3,122,625,400.06
合计	3,122,625,400.06	3,122,625,400.06

**20、短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,618,481,267.00	2,199,980,000.00
信用借款	200,000,000.00	210,000,000.00
应计利息	5,068,251.02	4,017,120.38
合计	2,413,997,120.38	1,455,897,300.00

**21、应付票据**

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	60,000,000.00	100,000,000.00
银行承兑汇票	655,000,000.00	701,086,196.52
合计	715,000,000.00	801,086,196.52

**22、应付账款**

(1) 应付款项列示

款项性质	期末余额	年初余额
工程款	196,135,094.01	279,271,883.04
设备款	2,494,250.29	3,738,512.75
货款	23,189,445.97	19,737,532.67
购房款	382,803,918.15	382,803,918.15
劳务费	86,499.35	5,782,258.35
运输费	2,507,424.84	2,684,739.33
其他	1,266,046.28	3,737,737.65
合计	609,082,678.89	697,756,581.94

## (2) 期末应付账款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
常州黑牡丹置业有限公司	购房款	382,803,918.15	62.85
金土地建设集团有限公司	工程款	49,356,783.19	8.1
盐城市市政建设集团有限公司	工程款	16,104,757.68	2.64
中庆建设有限责任公司	工程款	14,555,721.00	2.39
国能常州发电有限公司	货款	10,893,929.82	1.79
合计	—	473,715,109.84	77.77

## 23、预收款项

## (1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	年初余额
购房款	64,669,864.27	64,669,864.27
租金	44,816,877.56	19,761,021.10
其他	1,573,296.64	1,441,630.00
合计	111,060,038.47	85,872,515.37

## 24、合同负债

项目	期末余额	年初余额
管道改造费		1,082,710.63
货款	11,678,533.03	15,227,334.77
装卸费	438,239.06	56,910.31
水电费	5,878,519.22	2,809,838.60
物业费	4,566,410.17	2,649,978.62

应急保障服务费		622,641.50
装修费	514,642.87	514,642.87
设计费	1,408,254.72	943,396.23
餐费	94,604.80	156,298.14
购房款	1,841,308.26	
合计	26,420,512.13	24,063,751.67

## 25、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	8,428,919.33	20,077,030.33	26,039,237.06	2,466,712.60
二、离职后福利-设定提存计划	6,954.78	2,201,678.65	2,167,194.89	41,438.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	8,435,874.11	22,278,708.98	28,206,431.95	2,508,151.14

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,262,158.25	16,428,778.47	22,425,111.10	2,265,825.62
二、职工福利费		728,889.81	728,889.81	
三、社会保险费	4,665.47	1,219,724.52	1,199,346.62	8,856.49
其中：医疗保险费		1,033,110.72	1,016,923.84	
工伤保险费	56.84	83,231.99	80,659.69	2,629.14
生育保险费	4,608.63	103,381.81	101,763.09	6,227.35
其他				
四、住房公积金	331.50	1,343,831.00	1,315,199.00	28,963.50
五、工会经费和职工教育经费	161,764.11	355,806.53	370,690.53	146,880.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	8,428,919.33	20,077,030.33	26,039,237.06	2,450,525.72

### (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
一、基本养老保险		2,060,808.87	2,030,035.11	30,773.76

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费		64,575.10	63,613.42	961.68
三、企业年金缴费	6,954.78	76,294.68	73,546.36	9,703.10
合计	6,954.78	2,201,678.65	2,167,194.89	41,438.54

**26、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,270,954.20	19,483,866.53
企业所得税	5,758,727.21	20,596,863.45
城市维护建设税	158,510.36	1,072,923.44
房产税	5,174,019.29	4,982,215.76
土地使用税	1,713,764.00	1,237,972.55
个人所得税	10,802.30	14,920.04
教育费附加（含地方教育费附加）	113,099.11	766,367.25
印花税	434,792.32	1,261,305.13
环境保护税	380,866.02	106,142.12
合计	16,015,534.81	49,522,576.27

**27、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	722,375,813.71	382,122,842.06
合计	722,375,813.71	382,122,842.06

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	651,607,101.29	300,193,917.07
保证金	67,808,332.83	73,098,573.06
其他	2,960,379.59	8,830,351.93
合计	722,375,813.71	382,122,842.06

## ②期末其他应付款前五名

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
常州滨江国有控股集团有限公司	往来款	417,554,380.94	57.8



单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
常州孚瑞达能源有限公司	往来款	127,340,460.17	17.63
常州市新北区会计中心	往来款	80,000,000.00	11.07
常州立多化工有限公司	保证金	28,843,000.00	3.99
常州裕尧商贸有限公司	保证金	10,539,207.50	1.46
合计	—	664,277,048.61	91.95

**28、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	875,230,318.29	917,485,259.45
1年内到期的应付债券	1,582,438,182.46	928,891,917.33
1年内到期的长期应付款	30,679,129.84	29,753,634.00
1年内到期的租赁负债	2,815,747.02	2,815,747.02
合计	2,491,163,377.61	1,878,946,557.80

**29、其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		
税金	2,884,991.98	2,677,272.11
合计	2,884,991.98	2,677,272.11

**30、长期借款**

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		72,000,000.00
保证借款	11,729,925,592.88	11,969,603,234.19
信用借款		
保证、抵押、质押借款	560,600,000.00	499,000,000.00
保证、抵押借款	2,770,094,700.00	677,730,000.00
保证、质押借款		177,500,000.00
应计利息	17,107,941.97	18,063,421.29
小计	15,077,728,234.85	13,413,896,655.48
减：一年内到期的长期借款	875,230,318.29	917,485,259.45
合计	14,202,497,916.56	12,496,411,396.03

**31、应付债券**

## (1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
22 苏新港经发 ZR001		269,768,204.98
22 苏新港经发 ZR002	298,707,584.21	298,707,584.21
22 苏新港经发 ZR003	299,117,357.34	299,117,357.34
22 苏新港经发 ZR004	199,483,058.03	199,483,058.03
绿色专项债	399,185,082.72	399,185,082.72
22 常州滨投 MTN001	498,982,341.70	498,982,341.70
22 常州滨投 MTN002	149,636,670.52	149,636,670.52
22 常滨 01	269,578,291.91	269,578,291.91
23 常滨 01	299,294,715.39	299,294,715.39
应计利息	36,511,170.66	60,523,296.98
小计	2,350,496,272.48	2,744,276,603.78
减：一年内到期的应付债券	1,582,438,182.46	928,891,917.33
合计	768,058,090.02	1,815,384,686.45

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 苏新港经发 ZR002	100.00	2022/6/21	3 年	300,000,000.00	298,707,584.21
22 苏新港经发 ZR003	100.00	2022/7/29	2 年	300,000,000.00	-
22 苏新港经发 ZR004	100.00	2022/8/30	2 年	200,000,000.00	-
绿色专项债	100.00	2020/4/27	7 年	500,000,000.00	299,185,082.72
22 常州滨投 MTN001	100.00	2022/1/12	3 年	500,000,000.00	498,982,341.70
22 常州滨投 MTN002	100.00	2022/3/29	3 年	150,000,000.00	149,636,670.52
22 常滨 01	100.00	2022/9/16	3 年	270,000,000.00	269,578,291.91
23 常滨 01	100.00	2023/8/11	3 年	300,000,000.00	299,294,715.39
合计	—	—	—	5,420,000,000.00	1,815,384,686.45

## (续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期	期末余额
22 苏新港经发 ZR002		15,600,000.00	827,471.53		298,707,584.21	-
22 苏新港经发 ZR003		15,589,256.68	697,932.02		299,117,357.34	-

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期	期末余额
22 苏新港经发 ZR004		10,392,837.78	565,953.44		199,483,058.03	-
绿色专项债			466,565.75	100,000,000.00	100,000,000.00	199,185,082.72
22 常州滨投 MTN001			941,478.11		498,982,341.70	-
22 常州滨投 MTN002			279,824.40		149,636,670.52	-
22 常滨 01			235,830.58			269,578,291.91
23 常滨 01	300,000,000.00		-705,284.61			299,294,715.39
合计	300,000,000.00	80,748,258.85	6,332,999.69	100,000,000.00	1,545,927,011.80	768,058,090.02

**32、租赁负债**

项目	期末数	年初数
租赁付款额	2,880,595.62	2,880,595.62
减：未确认的融资费用	64,848.60	64,848.60
重分类至一年内到期的非流动负债	2,815,747.02	2,815,747.02
租赁负债净额		

**33、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	123,789,976.43	143,261,098.92
专项应付款	25,650,000.00	24,850,000.00
合计	149,439,976.43	168,111,098.92

**(1) 长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	154,469,106.27	173,014,732.92
减：一年内到期的长期应付款	30,679,129.84	29,753,634.00
合计	123,789,976.43	143,261,098.92

**(2) 专项应付款**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
生态环境保护专项资金	24,250,000.00			24,250,000.00	—
科技专项资金	600,000.00	800,000.00		1,400,000.00	—

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	24,850,000.00	800,000.00	-	25,650,000.00	—

**34、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	95,085,522.55	3,000,000.00	11,101,672.57	86,983,849.98
合计	95,085,522.55	3,000,000.00	11,101,672.57	86,983,849.98

## 政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
区财政拨入公租房专项资金		38,978,307.06	1,443,640.98		
安监系统资金补助		5,033,641.16	731,362.08		
杨园标准厂房专项建设补贴		15,000,000.00			
人才中心保障性住房补贴		7,515,081.74			
滨江国际企业港补贴			8,381,234.53		
滨开区碳纤维科创港二期项目专项补助		14,060,000.02	379,999.98		
滨开区创智港一期项目专项补助		6,396,820.00	165,435.00		
合计		86,983,849.98	11,101,672.57		

**35、其他非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
新北区财政局化债资金	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	85,000,000.00	85,000,000.00

**36、实收资本**

投资者名称	期末余额		年初余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
常州滨江国有控股集团有限公司	1,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00	100.00

**37、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	11,000,627,047.50		88,266,331.84	10,912,360,715.66
合 计	11,000,627,047.50		88,266,331.84	10,912,360,715.66

大额资本公积的说明：

1. 根据常新财经【2010】25号，关于拨付常州新港经济发展有限公司园区开发建设专项资金的通知，拨付公司财政专项资金713,507,754.17元，作为追加投资，用于园区开发和基础设施建设，计入资本公积。

2. 根据常新财经【2011】28号，关于拨付常州新港经济发展有限公司园区开发建设专项资金的通知，拨付公司财政专项资金92,201,940.48元，作为追加投资，用于园区开发和基础设施建设，计入资本公积。

3. 根据常新财经【2012】31号，关于拨付常州新港经济发展有限公司园区开发建设专项资金的通知，拨付公司财政专项资金460,412,137.50元，作为追加投资，用于园区开发和基础设施建设，计入资本公积。

4. 根据常新财经【2014】11号，关于拨付常州新港经济发展有限公司园区开发建设专项资金的通知，拨付公司财政专项资金75,000,000.00元，作为追加投资，用于园区开发和基础设施建设，计入资本公积。

5. 根据常新国资委办文【2014】38号，关于向常州新长江投资有限公司划拨道路管网等资产的请示，同意将滨开区（春江镇）的道路管网等资产以评估价值118,486,696.06元划拨给常州新长江投资有限公司，作为追加投资，计入资本公积。

6. 根据常新国资委【2015】13号，关于对常州新港经济发展有限公司现金增资的批示，拨付资金196,520,000.00元，作为追加投资，计入资本公积。

7. 根据常新国资委【2015】19号，关于变更常州新芯电子产业发展有限公司股权持有人的通知，无偿划走新芯电子公司，减少资本公积263,587,911.00元。

8. 根据江苏常州滨江经济开发区管理委员会关于常州新长江投资有限公司联检大楼专项补贴资金确认资本公积的通知，新长江公司联检大楼专项拨款75,000,000.00元转入资本公积。

9. 根据常新财经【2015】13号，关于拨付常州新长江投资有限公司园区开发建设专项资金的通知，拨付财政专项资金101,790,000.00元，作为追加投资，用于园区开发和基础设施建设，计入资本公积。

10. 根据常新财经【2016】5、12、14号，关于拨付常州新长江投资有限公司园区开发建设专项资金的通知，拨付财政专项资金254,640,000.00元，作为追加投资，用于园区开发和基础设施建设，计入资本公积。

11. 根据新港经济发[2016]18号文件，新港公司向常州新北区人民政府申请划拨滨江开发

区范围内的64条道路资产，资产评估价值3,004,138,704元，新北区党政办公室（常新党政办文[2016]205号），拟同意将区城市建设与管理局名下的通江中路、长江北路等道路上附着物的产权划拨给新港公司，作为区政府对新港的追加投资。

12、根据常新财经【2016】613号，关于拨付常州新长江投资有限公司园区开发建设专项资金的通知，拨付财政专项资金65,010,000.00元，作为追加投资，用于园区开发和基础设施建设，计入资本公积。

13、根据新港经济发【2017】10号文件，新港经济向新北区国资委申请现金增资501,790,000.00元整作为投资计入资本公积，并收到国资委相应拨款。

14、根据新港发【2017】6号文件，新港经济向新北区国资委申请现金增资850,000,000.00元整作为投资计入资本公积，并收到国资委相应拨款。

15、根据常新国资委办文【2017】21号文件，新北区国资委拟同意将新港经济100%股权无偿转给滨江集团，增加资本公积1,000,000,000.00元。

16、根据常新国资委办文【2017】26号文件，滨江集团向新北区国资委申请现金增资1,000,000,000.00元整作为投资计入资本公积，并收到国资委相应拨款。

17、根据常新财经【2018】21号文件，常州市新北区财政局同意将拨付给滨江集团1,000,000,000.00元整作为投资计入资本公积。

18、根据常开党政办文【2021】451号文件，滨江集团向新北区人民政府申请现金增资2,350,000,000.00元整作为投资计入资本公积，已收到滨开区管委会拨款200,000,000.00元。

19、根据常政办【2023】165号文件，滨江集团将持有的常州滨江国有控股集团有限公司100%股权无偿划转给常州市人民政府，减少资本公积300,000,000.00元。

### 38、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额		
		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	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益
一、将重分类进损益的其他综合收益				
自用房产转投资性房地产按公允价值计量评估增值	51,245,851.98	294,344.27		
其他综合收益合计	51,245,851.98	294,344.27		

续

项目	本期发生金额			期末 余额
	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益				
自用房产转投资性房地产		294,344.27		51,540,196.25

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
按公允价值计量评估增值				
其他综合收益合计		294,344.27		51,540,196.25

**39、专项储备**

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	2,161,188.92		284,315.29	207,142.90	2,238,361.31		
合计	2,161,188.92		284,315.29	207,142.90	2,238,361.31		—

**40、未分配利润**

项目	本期金额	上年金额
上年期末余额	766,447,974.79	618,031,040.95
年初调整金额		
本年年初余额	766,447,974.79	618,031,040.95
本期增加额	-27,659,205.66	148,416,933.84
其中：本年净利润转入	-27,659,205.66	148,416,933.84
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年期末余额	738,788,769.13	766,447,974.79

**41、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入、成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	808,444,502.73	733,599,655.01	827,859,402.45	774,227,135.46
其他业务	43,897,041.18	44,544,974.31	13,950,166.65	9,544,056.93
合计	852,341,543.91	778,144,629.32	841,809,569.10	783,771,192.39

## (2) 营业收入、成本明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易收入	547,038,199.57	544,095,263.52	623,423,615.90	624,158,338.45
工程代建收入			6,096,259.54	5,631,784.69
土地收储收入	13,284,000.00	11,528,509.22		
资产租赁收入	60,878,804.85	16,746,106.56	45,239,527.78	13,953,773.21
蒸汽业务收入	131,381,325.35	112,912,376.21	84,052,076.38	73,776,668.25
港口服务收入	48,758,437.59	41,330,634.14	42,691,640.83	33,968,903.75
水电气收入	18,528,178.03	15,850,582.52	13,384,336.91	9,544,056.93
物业服务收入	5,247,309.13	4,880,077.64	3,750,795.50	3,850,597.12
不动产销售收入			19,909,913.27	16,136,624.43
服务费收入	335,867.08	258,434.88	303,412.86	217,815.51
餐饮收入	1,833,766.10	2,108,481.69	1,233,753.04	1,251,557.62
工程设计收入	861,367.91	1,122,519.27	1,656,178.60	1,281,072.43
仓储收入	471,438.66	431,703.89		
利息收入	16,078,144.76	20,131,522.10	37,962.91	
委托装修收入	7,644,704.88	6,748,417.68		
其他			30,095.58	
合计	852,341,543.91	778,144,629.32	841,809,569.10	783,771,192.39

## 42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	614,046.72	188,330.63
教育费附加	450,556.09	134,388.66
房产税	9,835,259.45	6,962,360.38
土地使用税	3,355,260.51	2,243,465.13
印花税	864,547.45	796,473.16
车船税	300.00	368.00
环境保护税	98,468.83	201,328.82
土地增值税		1,424,252.03
合计	15,218,439.05	11,950,966.81

## 43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	344,759,351.28	341,194,147.11
减：利息收入	153,070,402.80	159,517,424.52
利息净支出	190,804,226.28	181,676,722.59



项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-1,863.47	-5,410.48
手续费及其他	7,844,445.14	8,377,398.54
合计	199,531,530.15	190,048,710.65

**44、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动有关的政府补助	183,236,296.83	66,378,267.47
合计	183,236,296.83	66,378,267.47

**45、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	55,097.33	2,877,120.03
合计	55,097.33	2,877,120.03

**46、资产处置收益（损失以“—”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	551.04	56,349.31	551.04
合计	551.04	56,349.31	551.04

**47、营业外收入****（1）营业外收入类别**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	62,870.37	340,493.35	62,870.37
合计	62,870.37	340,493.35	62,870.37

**48、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
公益性捐赠	300,000.00		300,000.00
其他	4,875,746.97	260,282.99	4,875,746.97
合计	5,175,746.97	260,282.99	5,175,746.97

**49、所得税费用****（1）所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,910,142.25	852,773.82

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整		
合计	38,910,142.25	852,773.82

## 50、外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额为-1,863.47元。

## 51、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	820,303,731.56	820,303,731.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	820,279,509.60	820,279,509.60
可随时用于支付的其他货币资金	24,221.96	24,221.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	820,303,731.56	820,303,731.56

## 52、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	660,788,542.83	对外质押
存货	938,735,170.68	对外抵押
投资性房地产	492,156,933.59	对外抵押
无形资产	274,602,950.16	对外抵押

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

① 下属子公司常州新港经济发展有限公司2013年4月为常州龙源港机重工集团有限公司向中信银行常州分行贷款5,000.00万元提供连带责任担保，扬中龙源港机制造有限公司以其自有的一期1#码头及泊位所对应的港口岸线作为抵押对本公司的上述担保提供反担保。后因常州龙源港机重工集团有限公司未按期归还贷款，新港公司作为担保人为其代偿。代偿后本公司多次与常州龙源港机重工集团有限公司及扬中龙源港机制造有限公司协商索要代偿未果，于是向人民法院提起诉讼，法院判决常州龙源港机重工集团有限公司向本公司承担5,000.00万元的还款责任，而扬中龙源港机制造有限公司则无须承担反担保责任，目前该案已进入执行程序。

② 下属子公司常州新港经济发展有限公司2019年7月为常州清红化工有限公司向中国建设

银行常州新北支行贷款 2,710.00 万元提供连带责任担保,后因常州清红化工有限公司未按期偿还贷款及利息,新港公司作为担保人为其代偿。代偿后新港公司多次与常州清红化工有限公司协商索要代偿未果,于是向人民法院提起诉讼,法院判决常州清红化工有限公司向新港公司承担 28,330,352.02 元的还款责任,目前该案已进入执行程序。

③下属子公司常州长江国际物流有限公司 2020 年 3 月与江阴澄利散装化工有限公司签订了三份仓储合同,约定将 28,000.00 吨对二甲苯存储在江阴澄利散装化工有限公司。2020 年 5 月 13 日,国际物流向江阴澄利散装化工有限公司发出提货申请,但江阴澄利散装化工有限公司因自身原因无法配合办理为由拒绝交付货物,于是向无锡市中级人民法院申请诉前财产保全并提请民事诉讼。2021 年 5 月 17 日无锡市中级人民法院判决国际物流公司胜诉,目前该案已进入执行程序。

④下属子公司常州长江国际物流有限公司 2020 年 3 月与常州立多化工有限公司和常州裕尧商贸有限公司签订了商品销售合同,后因第三方仓储公司违约,未能按时履约发货,2023 年 5 月常州立多化工有限公司和常州裕尧商贸有限公司向常州市新北区人民法院起诉长江国际买卖合同纠纷案,并采取了诉前保全措施,起诉标的 7,042.00 万元(立多化工 4,928.00 万元、裕尧商贸 2,114.00 万元),查封金额 5,769,650.00 元,2024 年 6 月常州市新北区人民法院判决驳回常州立多化工有限公司和常州裕尧商贸有限公司的诉讼请求。

## 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

被担保单位	担保方式	担保余额 (万元)	到期日	对本公司的财务影响
常州齐梁农旅开发建设有 限公司	保证	16,895.22	2026/11/10	无不利影响
常州齐梁农旅开发建设有 限公司	保证	9,229.20	2027/1/10	无不利影响
常州市新嘉建设发展有限 公司	保证	19,500.00	2028/11/13	无不利影响
常高新集团有限公司	保证	191,000.00	2039/4/12	无不利影响
常州市新郭生态农业发展 有限公司	保证	8,000.00	2032/6/20	无不利影响
常州新龙电子商务产业园 发展有限公司	保证	12,300.00	2037/6/13	无不利影响
龙城产业投资控股集团有 限公司	保证	5,000.00	2024/10/29	无不利影响
龙城产业投资控股集团有 限公司	保证	20,000.00	2026/4/20	无不利影响
龙城产业投资控股集团有 限公司	保证	14,000.00	2024/11/27	无不利影响
龙城产业投资控股集团有 限公司	保证	20,000.00	2024/11/10	无不利影响
龙城产业投资控股集团有 限公司	保证	8,000.00	2024/12/28	无不利影响
龙城产业投资控股集团有 限公司	保证	10,000.00	2024/8/29	无不利影响

被担保单位	担保方式	担保余额 (万元)	到期日	对本公司的财务 影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	15,000.00	2024/11/6	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	10,000.00	2025/1/4	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	15,000.00	2025/3/13	无不利影响
常州龙城城市运营管理有限公司	保证	5,000.00	2024/9/27	无不利影响
江苏龙城国有控股集团有限公司	保证	20,000.00	2025/5/29	无不利影响
龙城产业投资控股集团有限公司	保证	40,000.00	2027/3/8	无不利影响
常州新航智造园建设管理有限公司	保证	11,400.00	2026/8/3	无不利影响
常州新航建设发展集团有限公司	保证	14,000.00	2025/4/24	无不利影响
常州齐梁建设发展有限公司	保证	5,800.00	2027/12/20	无不利影响
常州孚瑞达能源有限公司	保证	1,000.00	2024/12/22	无不利影响
常州孚瑞达能源有限公司	保证	4,300.00	2027/3/21	无不利影响
常州孚瑞达能源有限公司	保证	3,500.00	2027/4/29	无不利影响
常州滨江国有控股集团有限公司	保证	6,000.00	2024/12/22	无不利影响
合计	—	484,924.42	—	—

## 十、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 企业的持股 比例（%）	母公司对本 企业的表决 权比例（%）
常州滨江国有控股集团有限公司	常州市	企业总部管理	3,000,000,000.00	100.00	100.00

### 2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### 3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、9、长期股权投资。

### 4、其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州孚瑞达能源有限公司	受同一母公司控制
常州新航建设发展集团有限公司	母公司联营企业
常州新航智造园建设管理有限公司	母公司联营企业控股子公司

## 5、关联交易

### (1) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州滨江投资发展集团有限公司	常州新航智造园建设管理有限公司	11,400.00	2023/8/4	2026/8/3	否
常州滨江投资发展集团有限公司	常州新航建设发展集团有限公司	14,000.00	2024/4/25	2025/4/24	否
常州滨江投资发展集团有限公司	常州孚瑞达能源有限公司	1,000.00	2023/12/25	2024/12/22	否
常州滨江投资发展集团有限公司	常州孚瑞达能源有限公司	4,300.00	2024/4/1	2027/3/21	否
常州滨江产城建发展有限公司	常州孚瑞达能源有限公司	3,500.00	2024/4/30	2027/4/29	否
常州滨江投资发展集团有限公司	常州滨江国有控股集团有限公司	6,000.00	2023/12/25	2024/12/22	否
常州滨江国有控股集团有限公司	常州滨江投资发展集团有限公司	30,000.00	2023/8/11	2026/8/11	否
常州滨江国有控股集团有限公司	常州滨江产城建发展有限公司	18,000.00	2024/1/25	2025/1/25	否
常州滨江国有控股集团有限公司	常州上荣科技服务有限公司	15,090.03	2024/1/15	2025/1/15	否
常州滨江国有控股集团有限公司	常州上磐科技服务有限公司	8,500.00	2024/3/21	2048/6/19	否
常州滨江国有控股集团有限公司	常州上磐科技服务有限公司	200.00	2024/6/12	2048/6/20	否
常州滨江国有控股集团有限公司	常州宇瀚工程建设有限公司	82,000.00	2024/3/27	2034/3/21	否
常州滨江国有控股集团有限公司	常州宇瀚工程建设有限公司	39,000.00	2024/3/27	2034/3/21	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州滨江国有控股集团有限公司	常州宇瀚工程建设有限公司	26,600.00	2024/3/27	2034/3/21	否
常州滨江国有控股集团有限公司	常州上鸿科技服务有限公司	3,000.00	2024/5/27	2049/5/27	否

## (2) 关联方应收应付款项余额

## 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
其他应收款：				
常州滨江国有控股集团有限公司			2,038,146,576.71	
合计			2,038,146,576.71	

## ② 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
常州滨江国有控股集团有限公司	417,554,380.94	
常州孚瑞达能源有限公司	127,340,460.17	
合计	544,894,841.11	

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、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	11,870,913,895.23	10,616,810,957.91
合计	11,870,913,895.23	10,616,810,957.91

## (1) 其他应收款

## ① 按款项性质分类披露其他应收款

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	11,870,888,637.49	10,616,747,868.29

款项性质	期末余额	年初余额
其他	25,257.74	63,089.62
合计	11,870,913,895.23	10,616,810,957.91

## ②按账龄披露其他应收款

账龄	期末数	年初数
1年以内(含1年)	10,675,731,403.18	9,421,628,465.86
1至2年	1,102,703,547.52	1,102,703,547.52
2至3年	92,478,944.53	92,478,944.53
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	11,870,913,895.23	10,616,810,957.91
减坏账准备		
合计	11,870,913,895.23	10,616,810,957.91

## ③按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,870,913,895.23	100.00			11,870,913,895.23
其中：组合1	11,870,913,895.23	100.00			11,870,913,895.23
组合2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	11,870,913,895.23	100.00			11,870,913,895.23

续上表

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,616,810,957.91	100.00			10,616,810,957.91
其中：组合 1	10,616,810,957.91	100.00			10,616,810,957.91
组合 2					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	10,616,810,957.91	100.00			10,616,810,957.91

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
常州上嘉置业有限公司	往来款	2,392,099,463.15	1 年以内	20.15	
创达（常州）企业管理有限公司	往来款	1,167,190,627.04	1 年以内	9.83	
常州滨开友达创业投资有限公司	往来款	1,004,823,447.37	1-2 年	8.46	
常州新港经济发展有限公司	往来款	1,653,359,952.78	1 年以内	13.93	
常州滨江产城建设发展有限公司	往来款	889,595,810.27	1-2 年	7.49	
合计	—	7,107,069,300.61	—	59.87	

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,505,000,000.00			3,505,000,000.00



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资				
小计	3,505,000,000.00			3,505,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,505,000,000.00			3,505,000,000.00

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
一、子公司						
常州滨江产城建设发展有限公司	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00				
常州滨江环保产业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
二、联营企业						
合计	3,505,000,000.00	3,505,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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、子公司						
常州滨江产城建设发展有限公司					3,500,000,000.00	
常州滨江环保产业发展有限公司					5,000,000.00	
三、联营企业						
合计					3,505,000,000.00	

## 3、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	138,710,060.84	164,689,325.67	4,200,150.94	
合计	138,710,060.84	164,689,325.67	4,200,150.94	

## (2) 营业收入明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	138,710,060.84	164,689,325.67	4,200,150.94	
合计	138,710,060.84	164,689,325.67	4,200,150.94	

## 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 8 月 27 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：常州滨江投资发展集团有限公司



第 4 页至第 86 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：钱麟

日期：2024 年 8 月 27 日

日期：2024 年 8 月 27 日

日期：2024 年 8 月 27 日