

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	7,212,037,891.70	6,194,181,538.15
交易性金融资产	2	61,222,123.37	114,924,388.05
衍生金融资产			
应收票据		4,409,533.66	5,909,533.66
应收账款	3	5,068,942,476.65	3,696,626,786.19
应收款项融资			
预付款项	4	1,245,443,115.78	1,242,159,683.51
其他应收款	5	20,264,582,704.99	19,573,917,096.80
存货	6	37,470,494,079.00	36,458,092,873.05
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	7	5,240,660,100.76	5,217,436,080.16
流动资产合计		76,567,792,025.91	72,503,247,979.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	8	4,465,391,871.96	4,465,391,871.96
长期股权投资	9	1,202,180,032.24	1,189,461,099.73
其他权益工具投资	10	1,279,741,114.84	1,162,160,419.34
其他非流动金融资产	11	960,727,825.19	1,059,504,336.88
投资性房地产	12	11,293,238,061.15	11,141,524,145.00
固定资产	13	559,957,713.76	543,237,642.27
在建工程	14	4,099,139,336.03	3,920,709,429.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15	15,978,688.55	16,272,597.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16	2,912,835.77	4,033,781.15
递延所得税资产	17	10,054,979.32	9,950,228.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,889,322,458.81	23,512,245,551.67
资产总计		100,457,114,484.72	96,015,493,531.24

（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：



(承上页)

合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	18	8,635,947,201.63	8,095,761,836.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19	340,120,000.00	915,870,000.00
应付账款	20	149,179,270.86	175,767,013.22
预收款项	21	22,098,374.35	19,158,943.14
合同负债	22	16,507,078.01	16,108,586.45
应付职工薪酬		119,585.95	131,535.95
应交税费	23	851,079,720.01	759,792,093.75
其他应付款	24	1,034,626,171.38	937,486,160.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	25	7,813,520,342.98	16,951,915,507.12
其他流动负债	26	1,514,576.79	1,736,755.29
流动负债合计		18,864,712,321.96	27,873,728,432.06
非流动负债：			
长期借款	27	25,329,378,455.00	19,244,998,455.00
应付债券	28	17,945,757,354.96	13,287,931,917.51
租赁负债			
长期应付款	29	4,560,814,986.63	3,452,856,589.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	17	1,421,107,030.32	1,406,771,505.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,257,057,826.91	37,392,558,467.32
负债合计		68,121,770,148.87	65,266,286,899.38
所有者权益：			
实收资本	30	2,880,000,000.00	2,880,000,000.00
其他权益工具		468,500,000.00	
资本公积	31	18,575,025,864.57	17,775,025,864.57
减：库存股			
其他综合收益	32	2,979,576,970.16	2,982,419,698.53
专项储备			
盈余公积	33	129,805,891.96	129,805,891.96
未分配利润	34	4,840,528,926.90	4,520,868,769.65
归属于母公司所有者权益合计		29,873,437,653.59	28,288,120,224.71
少数股东权益		2,461,906,682.25	2,461,086,407.15
所有者权益合计		32,335,344,335.84	30,749,206,631.86
负债和所有者权益总计		100,457,114,484.71	96,015,493,531.24

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

瑞红孙

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		2,015,965,356.91	1,740,276,848.65
其中：营业收入	35	2,015,965,356.91	1,740,276,848.65
二、营业总成本		1,789,979,893.63	1,580,917,510.69
其中：营业成本	35	1,617,232,245.16	1,439,608,835.48
税金及附加		68,596,241.52	38,472,801.28
销售费用		775,120.08	284,768.86
管理费用		83,208,433.44	82,388,719.91
研发费用			
财务费用	36	20,167,853.43	20,162,385.16
其中：利息费用		61,978,032.69	75,339,526.86
利息收入		42,259,113.35	56,357,596.29
加：其他收益	37	105,365,896.61	137,695,030.89
投资收益（损失以“-”号填列）	38	8,259,282.43	15,329,546.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,468,215.48	13,097,637.95
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）	39	61,132,404.46	184,439,537.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	40	-419,002.51	-15,395.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		400,324,044.28	496,808,056.92
加：营业外收入	41	78,592.01	30,122.92
减：营业外支出	42	6,929,771.95	227,380.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		393,472,864.34	496,610,799.07
减：所得税费用	43	82,438,431.98	113,039,538.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,034,432.35	383,571,260.95
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		311,034,432.35	383,571,260.95
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）		312,890,157.25	383,334,636.86
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,855,724.90	236,624.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）投资性房地产			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		311,034,432.35	383,571,260.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		312,890,157.25	383,334,636.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,855,724.90	236,624.09

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

瑞红

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		764,607,587.86	1,027,594,447.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,401,598,170.21	3,391,716,219.53
经营活动现金流入小计		3,166,205,758.07	4,419,310,666.71
购买商品、接受劳务支付的现金		456,496,808.13	1,224,060,291.98
支付给职工以及为职工支付的现金		17,958,731.76	14,366,985.41
支付的各项税费		75,906,684.45	48,054,723.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,548,106,005.82	3,466,257,145.65
经营活动现金流出小计		5,098,468,230.16	4,752,739,146.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,932,262,472.09	-333,428,479.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,340,446.41	
取得投资收益收到的现金		10,610,749.92	5,228,985.08
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		290,951,196.33	5,228,985.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		630,788,724.65	333,753,069.36
投资支付的现金		199,884,581.73	75,900,000.00
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		830,673,306.38	409,653,069.36
投资活动产生的现金流量净额		-539,722,110.05	-404,424,084.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,484,960,000.00	14,500,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,699,160,000.00	4,271,255,299.90
筹资活动现金流入小计		29,184,120,000.00	18,771,745,299.90
偿还债务支付的现金		19,292,439,000.00	11,051,959,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,969,506,384.30	2,004,248,856.48
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		4,093,448,640.12	3,821,390,913.80
筹资活动现金流出小计		25,355,394,024.42	16,877,599,570.28
筹资活动产生的现金流量净额		3,828,725,975.58	1,894,145,729.62
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		1,356,741,393.44	1,156,293,165.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,329,434,442.99	1,626,758,943.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,686,175,836.43	2,783,052,109.92

(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

2024年6月30日

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,605,927,109.62	1,669,641,548.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,281,945,928.01	604,034,712.56
应收款项融资			
预付款项		435,624,056.64	435,560,468.12
其他应收款		24,098,415,898.53	25,383,076,845.73
存货		16,325,565,846.61	15,474,638,273.66
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		1,696,461,753.05	1,675,791,822.64
流动资产合计		47,443,940,592.46	45,242,743,670.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,149,128,796.54	2,149,128,796.54
长期股权投资	1	5,887,985,958.34	5,905,755,126.82
其他权益工具投资		324,089,086.00	174,089,086.00
其他非流动金融资产		886,227,825.19	985,004,336.88
投资性房地产		6,445,062,959.64	6,322,961,524.00
固定资产		16,912,234.83	17,694,589.14
在建工程		2,972,333,995.09	2,795,086,613.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,855,357.08	2,226,428.52
递延所得税资产		962,608.57	962,608.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,684,558,821.28	18,352,909,109.92
资产总计		66,128,499,413.74	63,595,652,780.69

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,852,615,909.62	3,750,878,710.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		340,120,000.00	717,390,000.00
应付账款		14,650,001.50	42,965,822.26
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		9,403,049.88	7,113,848.88
其他应付款		6,923,454,028.79	5,326,623,113.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,493,695,113.31	14,050,304,134.03
其他流动负债			
流动负债合计		17,633,938,103.10	23,895,275,629.08
非流动负债：			
长期借款		13,191,360,000.00	10,918,720,000.00
应付债券		17,945,757,354.96	13,287,931,917.51
租赁负债			
长期应付款		2,182,920,563.89	1,743,136,595.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		740,475,300.16	732,595,319.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,060,513,219.01	26,682,383,832.55
负债合计		51,694,451,322.11	50,577,659,461.63
所有者权益：			
实收资本		2,880,000,000.00	2,880,000,000.00
其他权益工具		468,500,000.00	
资本公积		8,066,676,873.66	7,266,676,873.66
减：库存股			
其他综合收益		1,495,771,390.62	1,495,771,390.62
专项储备			
盈余公积		129,805,891.96	129,805,891.96
未分配利润		1,393,293,935.38	1,245,739,162.82
所有者权益合计		14,434,048,091.62	13,017,993,319.06
负债和所有者权益总计		66,128,499,413.73	63,595,652,780.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2024年1-6月

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十三	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		689,434,242.91	377,250,786.69
减：营业成本		564,926,012.88	284,499,458.15
税金及附加		31,913,069.17	23,815,002.61
销售费用			
管理费用		25,509,832.63	23,143,816.15
研发费用			
财务费用		6,896,121.52	-14,014,972.22
加：其他收益		75,138,000.00	61,075,390.89
投资收益（损失以“-”号填列）		3,684,715.11	3,018,500.13
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）		31,519,923.95	184,439,537.52
信用减值损失（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）		170,531,845.77	308,340,910.54
加：营业外收入			0.08
减：营业外支出		49,790.54	0.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,482,055.23	308,340,910.33
减：所得税费用		22,927,282.67	61,061,754.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,554,772.56	247,279,155.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,554,772.56	247,279,155.45
（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			
（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. 投资性房地产			
六、综合收益总额		147,554,772.56	247,279,155.45

（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

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,935,604.78	47,168,960.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,741,485,312.65	2,928,099,692.00
经营活动现金流入小计		3,759,420,917.43	2,975,268,652.51
购买商品、接受劳务支付的现金		29,085,747.47	712,527,989.62
支付给职工以及为职工支付的现金		11,356,686.56	10,215,176.87
支付的各项税费		29,205,976.20	14,891,154.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,431,762,975.17	1,673,469,794.70
经营活动现金流出小计		1,501,411,385.40	2,411,104,115.22
经营活动产生的现金流量净额		2,258,009,532.03	564,164,537.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,640,000.00	44,488,400.00
取得投资收益收到的现金		3,482,855.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,122,855.97	44,488,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,247,381.64	209,969,953.33
投资支付的现金		12,304,000.00	152,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		189,551,381.64	361,969,953.33
投资活动产生的现金流量净额		-157,428,525.67	-317,481,553.33
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		15,290,070,000.00	8,721,190,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,494,010,000.00	1,960,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,784,080,000.00	10,681,190,000.00
偿还债务支付的现金		15,044,839,000.00	7,891,179,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,418,023,051.90	1,435,889,610.34
支付其他与筹资活动有关的现金		2,153,003,392.90	1,219,850,082.26
筹资活动现金流出小计		18,615,865,444.80	10,546,919,492.60
筹资活动产生的现金流量净额		-831,785,444.80	134,270,507.40
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		1,268,795,561.56	380,953,491.36
加：期初现金及现金等价物余额		450,631,548.06	913,250,893.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,719,427,109.62	1,294,204,384.83

(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：



盐城高新区投资集团有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(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、组织形式和总部地址

盐城高新区投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由盐城市人民政府根据其出具的《盐城市人民政府关于成立盐城风电装备产业投资发展有限公司的通知》(盐政发[2009]162号)设立的有限公司(国有独资), 现注册资本: 500,000.00 万元, 实收资本: 288,000.00 万元, 出资方式为货币出资, 企业统一社会信用代码为 913209006945497342。

公司住所: 江苏省盐城市盐都区振兴路 1 号;

法定代表人: 孙瑞红。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 授权范围内的国有资产经营管理; 高新技术产业投资和运营; 园区基础配套设施及市政公用设施投资、建设、运营; 土地开发经营; 房屋租赁; 物业管理; 建筑材料、电子产品批发、零售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 1 日决议批准报出。

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”)的规定编制。

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

2、持续经营

本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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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

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、14“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、合并财务报表的编制方法

（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，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。

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、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。

资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、逾期账龄组合、关联方组合、小风险组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	不考虑计提
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

存货主要包括原材料、在建开发产品（开发成本）、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。开发产品的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。

（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，存货发出采用先进先出法计价。

（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。

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。

12、合同资产

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“金融资产减值”。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准

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

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。

15、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。

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

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1. 选用公允价值模式进行后续计量的依据

(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。

17、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”。

18、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。

19、无形资产

(1) 无形资产

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

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

合同负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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

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。

26、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。

27、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。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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，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。

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。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

无。

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，“期初”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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20.02	20.02
银行存款	2,686,175,816.41	1,329,434,422.97
其他货币资金	4,525,862,055.27	4,864,747,095.16
合计	7,212,037,891.70	6,194,181,538.15

注 1：期末余额中，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 4,525,862,055.27 元，系本公司以银行定期存单为质押开具的银行承兑汇票、取得的借款及存出保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	61,222,123.37	114,924,388.05
合计	61,222,123.37	114,924,388.05

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,818,467,869.99	2,504,292,340.23
1-2 年	1,093,506,127.84	1,036,347,410.34
2-3 年	6,881,143.36	6,646,028.36
3 年以上	161,584,497.39	160,419,166.68
小 计	5,080,439,638.58	3,707,704,945.61
减：坏账准备	11,497,161.93	11,078,159.42
合 计	5,068,942,476.65	3,696,626,786.19

(2) 按坏账计提方法分类列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,853,888.83	3.68	39,082,503.61	3.14
1 至 2 年	308,371,935.85	24.76	310,748,030.85	25.02
2 至 3 年	181,957,496.22	14.61	183,069,354.17	14.74
3 年以上	709,259,794.88	56.95	709,259,794.88	57.10
合 计	1,245,443,115.78	100.00	1,242,159,683.51	100.00

(2) 期末主要的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
盐城市金业房地产发展有限公司	416,800,000.00	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	购房款
盐城市健源置业房地产有限公司	135,665,408.57	3 年以上	购房款
盐城启辉置业有限公司	128,602,374.82	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	购房款
盐城住友房地产开发有限公司	93,366,966.96	1-2 年；2-3 年；3 年以上	购房款
江苏泰初置业有限公司	81,401,052.84	3 年以上	购房款
合 计	855,835,803.19		

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,264,582,704.99	19,573,917,096.80
合 计	20,264,582,704.99	19,573,917,096.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,001,092,593.72	11,205,645,740.93
1 至 2 年	4,139,161,463.51	4,995,087,866.51
2 至 3 年	1,284,412,053.37	1,285,467,526.33
3 年以上	2,068,639,349.75	2,116,438,718.39
小 计	20,293,305,460.35	19,602,639,852.16
减：坏账准备	28,722,755.36	28,722,755.36
合 计	20,264,582,704.99	19,573,917,096.80

②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
------	------	------	------	----

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	5,867,519.31		5,867,519.31
库存商品	10,826,980.55		10,826,980.55
低值易耗品	2,518.20		2,518.20
合 计	37,470,494,079.00		37,470,494,079.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	33,461,163,167.59		33,461,163,167.59
开发土地成本	2,981,686,125.23		2,981,686,125.23
原材料	4,414,081.48		4,414,081.48
库存商品	10,826,980.55		10,826,980.55
低值易耗品	2,518.20		2,518.20
合 计	36,458,092,873.05		36,458,092,873.05

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税金	263,325,100.76	240,101,080.16
短期债权	4,977,335,000.00	4,977,335,000.00
合 计	5,240,660,100.76	5,217,436,080.16

8、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
长期债权	4,465,391,871.96	4,465,391,871.96
合 计	4,465,391,871.96	4,465,391,871.96

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资/合并增加	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、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
盐城金科咏恒物业服务有限公司	12,374,466.24			1,282,535.33		
盐城高新水务有限公司	22,118,081.74			766,634.91		
盐城市安芙兰科创投资合伙企业(有限合伙)	30,089,002.76			517.25		

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		
二、联营企业					
盐城金科咏恒物业服务有限公司	3,482,855.97			10,174,145.60	
盐城高新水务有限公司				22,884,716.65	
盐城市安芙兰科创投资合伙企业（有限合伙）				30,089,520.01	
江苏吉恒投资管理有限公司				9,943,744.30	
盐城高新区盐龙农村小额贷款有限公司				28,229,320.94	
盐城市盐都莘庄高新工业园投资管理有限公司				20,000,000.00	
江苏腾果网络技术有限公司				4,068,471.39	
盐城慕名搜索网络技术有限公司				1,065,113.36	
西锐三维打印科技盐城有限公司				5,000,000.00	
江苏赛博宇华科技有限公司	3,547,900.00			55,448,901.82	
江苏巨匠智能系统有限公司				20,000,000.00	
盐城明匠智能产业投资基金中心（有限合伙）				9,609,442.94	
江苏泰盟科技有限公司	275,000.00			15,299,532.75	
江苏群力技术有限公司				131,601,732.94	
盐城中科高通量计算研究院有限公司				6,726,342.89	
盐城大学科技园有限公司				1,613,661.67	
江苏中科兆能新能源科技有限公司				13,422,807.66	
华水生态环保科技（江苏）有限公司				1,999,845.72	
深圳市京泉华科技股份有限公司	513,927.00			472,059,176.26	
江苏乐芯智能科技有限公司				100,000,000.00	
联想新视界（江苏）设备服务有限公司				5,138,038.13	
聚力成半导体（盐城）有限公司				33,812,627.07	
深圳华麟电路技术有限公司				142,287,084.98	
江苏涛声生物科技有限公司				16,814,113.03	
铂端（江苏）技术有限公司				27,821,292.13	
盐城致远祺瑞投资合伙企业（有限合伙）				17,070,400.00	
小 计	7,819,682.97			1,202,180,032.24	
合 计	7,819,682.97			1,202,180,032.24	

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
北京聆世科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
南通金予博信智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
飞诺门阵（北京）科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
盐城儒讯物联科技有限公司	5,000,000.00	
江苏黄海汇信投资有限公司	150,000,000.00	
合 计	1,279,741,114.84	1,162,160,419.34

11、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：盐城平衡创业投资基金中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
盐城高新投资基金（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
盐城康盐信息产业投资合伙企业（有限合伙）	56,006,582.07	64,201,582.07
北京燕东微电子有限公司	637,221,243.12	727,802,754.81
江苏效航科技有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00
江苏考拉优选百货集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南京晟芯半导体有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
江苏嘉兆电子有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
南京钜衡科技有限公司		
盐城中韩产业园二期投资基金（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	960,727,825.19	1,059,504,336.88

12、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、期初余额	7,120,487,035.00	4,021,037,110.00	11,141,524,145.00
二、本期变动			
加：购置			
固定资产\无形资产\存货等转入			
合并增加			
其他增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	122,832,361.60	28,881,554.55	151,713,916.15
三、期末余额	7,243,319,396.60	4,049,918,664.55	11,293,238,061.15

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	525,553,629.58	25,618,625.08	907,131.46	7,878,327.64	559,957,713.76
2、期初账面价值	506,303,855.31	27,856,332.82	1,140,783.64	7,936,670.50	543,237,642.27

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
工程项目	4,099,139,336.03	3,920,709,429.16
合计	4,099,139,336.03	3,920,709,429.16

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	技术使用权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	676,407.08	1,261,220.71	21,189,952.38	23,127,580.17
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4、期末余额	676,407.08	1,261,220.71	21,189,952.38	23,127,580.17
二、累计摊销				
1、期初余额	676,407.08	857,365.32	5,321,210.29	6,854,982.69
2、本期增加金额		38,562.30	255,346.63	293,908.94
(1) 计提		38,562.30	255,346.63	293,908.94
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4、期末余额	676,407.08	895,927.62	5,576,556.92	7,148,891.62

项目	期末余额	期初余额
信用借款	247,030,300.00	1,097,675,003.56
票据融资		
短期借款应付利息	5,536,901.63	11,106,832.92
合计	8,635,947,201.63	8,095,761,836.48

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
承兑汇票	340,120,000.00	915,870,000.00
合计	340,120,000.00	915,870,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	52,896,920.98	79,071,578.18
1~2年	32,598,230.60	32,646,553.34
2~3年	16,980,938.56	17,345,700.98
3年以上	46,703,180.72	46,703,180.72
合计	149,179,270.86	175,767,013.22

(2) 账龄超过1年的主要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
盐城市盐都水务有限公司大冈分公司	15,089,172.80	3年以上	工程款
庐山市清源水利工程有限公司	8,268,179.77	3年以上	货款
合计	23,357,352.57		

21、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,344,711.58	5,994,844.76
1~2年	5,658,898.83	
2~3年		4,131,445.68
3年以上	13,094,763.94	9,032,652.70
合计	22,098,374.35	19,158,943.14

22、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,034,626,171.38	516,743,627.71

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,684,755,000.00	10,622,494,000.00
1 年内到期的长期应付款	427,833,126.42	1,030,450,500.02
1 年内到期的应付债券	2,080,677,824.79	4,407,669,668.62
1 年内到期的其他非流动负债	65,920,000.00	283,790,000.00
1 年内到期的非流动负债应付利息	554,334,391.77	607,511,338.48
合 计	7,813,520,342.98	16,951,915,507.12

26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,514,576.79	7,024,635.79
合 计	1,514,576.79	7,024,635.79

27、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,900,700,000.00	2,994,800,000.00
保证借款	17,514,380,000.00	10,714,650,000.00
抵押借款	4,306,445,455.00	4,009,095,455.00
质押借款	1,607,853,000.00	1,526,453,000.00
合 计	25,329,378,455.00	19,244,998,455.00

28、应付债券**(1) 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
非公开发行公司债券	20,026,435,179.75	17,695,601,586.13
减：一年内到期的应付债券	2,080,677,824.79	4,407,669,668.62
合 计	17,945,757,354.96	13,287,931,917.51

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	期末余额	期初余额
19 盐城高新 PPN004	39,991,720.52	39,977,972.03
19 盐高新	-	399,925,437.85
20 盐高新 PPN01	-	29,999,867.00
20 盐高新 PPN03	722,592,730.66	722,375,919.63
20 盐城高新 MTN002	699,533,632.45	699,348,922.32
20 盐高新 01	533,928,819.96	533,605,086.29

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,880,000,000.00			2,880,000,000.00

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	282,053,200.00			282,053,200.00
其他资本公积	17,492,972,664.57	800,000,000.00		18,575,025,864.57
合 计	17,775,025,864.57	800,000,000.00		18,575,025,864.57

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、将重分 类进损益的 其他综合收 益	2,807,465,448.52						2,807,465,448.52
固定资 产/无 形资 产转 投资 性房 地 产	2,807,465,448.52						2,807,465,448.52
二、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	174,954,250.01		2,842,728.37		-2,842,728.37		172,111,521.64
其他权益工 具投资公允 价值变动	174,954,250.01		2,842,728.37		-2,842,728.37		172,111,521.64
合 计	2,982,419,698.53		2,842,728.37		-2,842,728.37		2,979,576,970.16

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,805,891.96			129,805,891.96
合 计	129,805,891.96			129,805,891.96

34、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	4,520,868,769.65	3,770,695,418.43
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	4,520,868,769.65	3,770,695,418.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	312,890,157.25	751,118,614.41
其他	6,770,000.00	40,735,594.88
减：提取法定盈余公积		41,680,858.07

项 目	本期金额	上期金额
合 计	61,132,404.46	184,439,537.52

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-419,002.51	-15,395.88
合 计	-419,002.51	-15,395.88

41、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
赔偿款及违约金	75,450.00	29,597.43
其他	3,142.01	525.49
合 计	78,592.01	30,122.92

42、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
赔偿金及罚款支出	120,745.88	
滞纳金	6,809,026.07	61,887.36
其他		165,493.41
合 计	6,929,771.95	227,380.77

43、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	67,155,330.86	66,933,502.71
递延所得税费用	15,283,101.12	46,106,035.41
合 计	82,438,431.98	113,039,538.12

44、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
货币资金	4,525,862,055.27	定期存单质押贷款、质押担保、票据保证金及其他保证金
固定资产	425,273,477.79	抵押借款
存货	1,767,291,204.21	抵押借款
投资性房地产	9,198,011,382.83	抵押借款
在建工程	1,939,700,213.77	抵押借款
合 计	17,856,138,333.87	

七、合并范围的变更**1、报告期内新纳入合并范围的子公司情况。**

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	最终持股比例 (%)
	置业有限公司			石方工程、园林绿化工程、建筑装饰工程设计、施工, 房屋拆除, 物业管理, 水电安装 (除供受电设施), 建筑材料、钢材批发、零售。	
1.5	盐城兴冈建设投资有限公司	盐城	盐城	基础设施投资、经营、管理, 政府授权的国有资产的经营与管理, 土地开发经营, 实业投资, 基础设施开发建设, 物业管理, 房屋拆除, 市政公用工程、建筑装修装饰工程、园林绿化工程设计、施工, 城市及道路照明工程、水利水电工程、土石方工程施工, 水电安装 (除供受电设施)、空调安装, 土地整理, 市政设施管理、维护, 建筑材料、钢材批发、零售, 光伏发电项目的开发、建设、维护、经营管理及技术咨询, 畜禽粪污收集、处理。	100.00
1.5.1	盐城兴冈生态农业开发有限公司	盐城	盐城	生态农业技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 基础设施投资建设管理, 农业基础设施规划和设计, 农业观光旅游项目的设计, 餐饮服务, 现代农业信息咨询, 农产品的种植, 畜禽养殖及销售, 农产品初加工及销售, 工艺礼品、玩具、日用品 (除电动三轮车)、体育用品 (除射击器材) 销售。许可项目: 林木种子生产经营。一般项目: 树木种植经营; 农业园艺服务; 草种植; 水果种植; 园艺产品种植; 花卉种植; 蔬菜、食用菌等园艺作物种植; 食用农产品初加工; 食用农产品批发; 食用农产品零售; 水产品批发; 水产品零售; 科技推广和应用服务; 技术推广服务; 蔬菜种植。	100.00
1.5.2	盐城兴冈园林绿化工程有限公司	盐城	盐城	园林绿化工程、园林古建筑工程设计与施工, 人造景观制作, 园林绿化养护, 花卉、树木销售, 园林设备销售。许可项目: 农药零售; 农药批发; 建设工程施工; 水产养殖。一般项目: 水果种植; 新鲜水果零售; 科技推广和应用服务; 农业机械服务; 农业机械租赁; 农业生产资料的购买、使用; 农业专业及辅助性活动; 农作物栽培服务; 农作物收割服务; 农业园艺服务; 智能农业管理; 农作物秸秆处理及加工利用服务; 农作物病虫害防治服务; 谷物种植; 谷物销售; 食用农产品初加工; 粮食收购; 以自有资金从事投资活动; 农副产品销售; 水产品批发; 蔬菜种植; 租赁服务 (不含许可类租赁服务); 林业产品销售。	100.00
1.6	盐城咏实建设有限公司	盐城	盐城	许可项目: 建设工程施工; 房地产开发经营。一般项目: 土地整治服务; 市政设施管理; 工程管理服务; 土石方工程施工; 园林绿化工程施工; 城乡市容管理; 停车场服务; 物业管理; 园区管理服务; 建筑材料销售; 以自有资金从事投资活动。	100.00
1.7	盐城中咏投资发展有限公司	盐城	盐城	基础设施投资、建设、管理, 对外投资, 水利水电工程施工, 文化产业项目的投资与管理, 房地产开发经营, 房屋建筑工程施工。	100.00
1.8	盐城新创新能源有限公司	盐城	盐城	太阳能发电、光伏发电及技术研发。许可项目: 建设工程施工; 建设工程设计。一般项目: 机械电气设备销售; 货物进出口; 技术进出口; 集中式快速充电站; 充电桩销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 工程管理服务; 光伏发电设备租赁; 太阳能发电技术服务; 光伏设备及元器件销售; 电动汽车充电基础设施运营。	100.00
1.9	盐城咏创建设发展有限公司	盐城	盐城	房屋建筑工程、市政公用工程、公路工程、水利水电工程, 园林绿化工程施工, 基础设施投资、建设、管理; 土地开发、经营; 房屋拆迁, 房屋租赁。	100.00
1.10	盐城市竹海园林绿化有限公司	盐城	盐城	园林绿化工程、园林古建筑工程、园林景观工程、市政公用工程、土石方工程、城市及道路照明工程施工与设计, 花木出租, 绿化养护, 花草、树木种植及销售, 农作物种植技术咨询。一般项目: 蔬菜、水果和坚果加工; 水果种植; 蔬菜种植; 新鲜水果批发; 新鲜水果零售; 新鲜蔬菜批发; 新鲜蔬菜零售; 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务。	100.00
1.11	盐城市禾源农业发展有限公司	盐城	盐城	谷物种植及技术研发、推广, 农产品 (除种子)、化肥、农膜销售, 不再分装的农作物包装种子零售, 农产品信息咨询, 果蔬、花卉种植、销售, 树木种植, 农业灌溉服务, 基础设施投	100.00

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	最终持股比例 (%)
				附件销售；集中式快速充电站；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机动车充电销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；电动汽车充电基础设施运营；热力生产和供应；新能源汽车整车销售；房屋拆迁服务。	
1.19	盐城咏诚建设有限公司	盐城	盐城	许可项目：建设工程施工；房地产开发经营；供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供暖服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）。一般项目：土地整治服务；以自有资金从事投资活动；市政设施管理；工程管理服务；土石方工程施工；园林绿化工程施工；城乡市容管理；物业管理；园区管理服务；建筑材料销售；新能源汽车电附件销售；集中式快速充电站；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机动车充电销售；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；电动汽车充电基础设施运营；热力生产和供应；新能源汽车整车销售；房屋拆迁服务。	100.00
2	盐城咏恒资产管理有限公司	盐城	盐城	资产管理,企业项目策划、财务信息咨询(除金融与投资咨询),商务信息咨询(除金融与投资咨询),房屋租赁,物业管理服务,餐饮服务。	100.00
2.1	盐城平坦住房租赁有限公司	盐城	盐城	地基与基础工程施工,房屋建筑工程施工,市政公用工程施工,机电安装工程施工,土石方工程施工,建筑装饰装修工程施工,建筑幕墙工程施工,钢结构工程施工,消防设施工程施工,建筑防水工程施工,防腐保温工程施工,投资管理。	100.00
2.2	盐城捷恒仓储有限公司	盐城	盐城	普通货物仓储服务,普通货物装卸服务,海上、航空、陆路国际货运代理,普通货物运输代理,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。	100.00
2.3	盐城恒远投资发展有限公司	盐城	盐城	实业投资，自有房屋出租，停车场管理服务，农产品种植、销售，农村基础设施项目的投资和管理，汽车配件、汽车用品销售，绿化工程、水利水电工程施工，文化产业项目的投资和管理。许可项目：建设工程施工；房地产开发经营；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。一般项目：非居住房地产租赁；停车场服务；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；集中式快速充电站；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；工程管理服务；机动车充电销售；光伏发电设备租赁；发电技术服务；合同能源管理；土地整治服务；市政设施管理；土石方工程施工；园林绿化工程施工；城乡市容管理；物业管理。	55.00
3	盐城高新区咏信融资租赁有限公司	盐城	盐城	融资租赁业务;租赁业务;向国内外购买租赁财产;租赁财产的残值处理及维修;租赁交易咨询和担保(以上均不包含需经银监会批准的《金融租赁公司管理办法》中所列业务,国家限制和禁止的除外,涉及许可项目的凭许可证经营)。	100.00
4	盐城利之咏贸易有限公司	盐城	盐城	数控机床、建筑材料、金属材料（除贵金属）、锅炉产品、五金产品、建筑专用设备、纺织品、服装、电子产品、通讯设备（除卫星地面接收设施）、建材、日用品（除电动三轮车）销售，仪器仪表、连接线、自动化设备、治具及配件、通讯器材及配件、化工产品、化工原料、化工设备、家用电器、五金产品、导轨、滑台、气缸、气动元器件、包装材料、纸制品、液晶显示器、液晶屏、触摸屏、手机背光源、平板背光源、数码产品背光源、LED 背光源、导光板、模具、SMT 贴片、集成电路、电子元器件、音响设备、功放设备、电器设备、扬声器、手机、平板电脑、智能穿戴、蓝牙音箱、教学点读笔、医疗器械（一类、二类）、智能家居、通讯发射塔、风能发电机研发、生产及销售，手机主板、电脑主板、触控屏、摄像头、金属壳料、电源、充电器、数据线、耳机线、手机电池、喇叭、手机	51.00

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	最终持股比例 (%)
	(有限合伙)				
15	盐城国达产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	盐城	盐城	股权投资业务,创业投资业务。	99.80
16	盐城国瑞投资基金合伙企业 (有限合伙)	盐城	盐城	一般项目:以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动)。	80.00
17	盐城招商高新技术产业投资母基金 (有限合伙)	盐城	盐城	一般项目:私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动);创业投资(限投资未上市企业)。	50.00
17.1	盐城致远同得股权投资合伙企业 (有限合伙)	盐城	盐城	一般项目:以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动);创业投资(限投资未上市企业)。	49.98
18	盐城咏兴科技产业园运营管理有限公司	盐城	盐城	一般项目:园区管理服务;创业空间服务;非居住房地产租赁;办公设备租赁服务;计算机及通讯设备租赁;物业管理;工业设计服务;计算机及办公设备维修;科技推广和应用服务。	100.00
19	盐城恒凌建设有限公司	盐城	盐城	许可项目:建设工程施工;建设工程设计。一般项目:专业设计服务;土地使用权租赁;非居住房地产租赁;办公设备租赁服务。	90.00
20	盐城城西南水务开发运营有限公司	盐城	盐城	水务项目开发设计及运营管理;节水器具销售;污水的收集;污水的处理、深度净化及销售;雨水的收集、处理、利用;微咸水及其他类似水的收集、处理和再利用;城乡生活污水排网管理;城市雨水排放管理;水利工程、市政公用工程施工;生态建设项目开发。	100.00
21	盐城创捷供应链有限公司	盐城	盐城	供应链管理,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外),国内货运代理、国际货运代理,通讯器材(除卫星地面接收设备)、安防器材、日用品(除电动三轮车)、化工产品(除危险化学品)、家用电器、五金产品、电子产品、服装、纺织品、汽车配件、太阳能设备、钟表销售。	51.00
21.1	盐城五洲通科技有限公司	盐城	盐城	视频产品、通讯产品、显示屏、手机、电子产品、半导体照明设备的技术开发、设计、生产与销售,供应链管理,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。	51.00
22	盐城国泽股权投资合伙企业 (有限合伙)	盐城	盐城	一般项目:创业投资(限投资未上市企业);以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	80.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 主要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城金科咏恒物业服务服务有限公司	盐城	盐城	物业管理;停车场管理服务;房屋中介;绿化养护;苗木销售;绿化工程、建筑装饰装饰工程施工;代办电信增值业务;城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输;河道清理;家政服务;化粪池清掏服务;外墙清洗服务;餐饮管理;病人陪护服务;会务服务;房屋维修服务。	49.00		权益法

1、重要的非调整事项

截止财务报表报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止财务报表报出日，公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释**1、长期股权投资****(1) 长期股权投资分类**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,824,837,576.08		5,824,837,576.08	5,841,173,576.08		5,841,173,576.08
对联营、合营企业投资	63,148,382.26		63,148,382.26	64,581,550.74		64,581,550.74
合 计	5,887,985,958.34		5,887,985,958.34	5,905,755,126.82		5,905,755,126.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐城咏恒投资发展有限公司	1,080,000,000.00			1,080,000,000.00		
盐城创咏新能源投资有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00		
盐城新咏投资发展有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
盐城高新区中小企业融资担保有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
盐城利之咏贸易有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
盐城龙之湖机械制造有限公司	29,000,010.00			29,000,010.00		
盐城高新区创业投资有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
盐城国创创业投资合伙企业(有限合伙)	122,670,000.00		8,800,000.00	113,870,000.00		
盐城国达产业投资基金合伙企业（有限合伙）						
盐城国智产业基金有限公司	742,603,566.08		19,840,000.00	722,763,566.08		
盐城高新区咏恒转贷服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
盐城国泰君安致远一号股权投资中心（有限合伙）	79,800,000.00			79,800,000.00		
盐城创捷供应链有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

